

COSTACOMTV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 19/09/2008, con domicilio en la ciudad de Ventanas, provincia de Los Rios y se dedica principalmente a la Administración de Servicios de radiodifusión, Televisión por cable y audio video por suscripción.

Sus accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Quito.

La compañía empezó sus actividades económicas y operacionales en Septiembre del 2017.

La información contenida en estos Estados Financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la compañía.

NOTA 2 – BASE DE PRESENTACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la compañía.

Los Estados Financieros y todas las cifras presentadas en las notas están expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

- a) Efectivo, Caja, Bancos. -
Incluye aquellos activos financieros líquidos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior de tres meses.
- b) Propiedades, Planta y Equipo. –
Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en marcha de la propiedad, planta y equipo.

Los gastos de repuestos y mantenimientos se cargan a los resultados en el periodo en que se produzcan.

Método de Depreciación, Vidas útiles y valores residuales.- El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación, son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los porcentajes y años de vida útil, utilizados en el cálculo de depreciación:

Propiedad, Planta y Equipo	Porcentaje de Depreciación (%)	Tiempo de vida útil estimado (años)
Equipo de Computo	33.33	3
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Otras propiedades , planta y equipos	10	10
Vehículos	20	5

La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

Existe un activo Construcciones en curso, en dicha cuenta se ha registrado los costos y gastos provenientes de la construcción de las redes de telecomunicaciones para proveer el servicio de televisión por cable, lo que al término del 2017 asciende a \$185,290.88 .

- c) **Impuestos- Crédito Tributario. –**
Constituyen los valores por concepto de Crédito tributario como resultado de las liquidaciones de impuestos mensuales de IVA.
- d) **Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar. –**
Son registradas a su valor razonable. En esta cuenta se refleja la deuda con los proveedores. En Otras cuentas por pagar se registra los valores a pagar por concepto de impuestos con la Administración Tributaria y el Instituto de Seguridad Social, así como también préstamos obtenidos de los accionistas
- e) **Otros pasivos corrientes a beneficios de los empleados. –**
Son registros de las deudas a favor de empleados, como beneficios sociales y sueldos.
- f) **Capital Social. -**
El capital social está conformado por la emisión de 30800 acciones cuyo valor nominal por acción es de \$1.00. Al inicio del 2017, el capital social fue de \$800.00 se realizó un aumento de capital por parte de los accionistas por \$30,000.00. Quedando un capital social a diciembre del 2017 de \$30,800.00
- g) **Reconocimiento de los Ingresos. -**
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. También incluyen rendimientos financieros por intereses ganados en inversiones.
- h) **Costos y Gastos. -**
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.
- i) **Gastos Financieros. -**
Los gastos por intereses provenientes de préstamos se los contabilizan como gastos en el periodo que incurran.

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCO Y CAJA

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de caja banco es de libre disponibilidad:

Caja Chica	422.87
Caja General	12,351.04
Banco Pichincha Cta	28,367.93

Cte	
Banco Pichincha Cta	
Ahorro	16,085.24

NOTA 4 – INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de Diciembre del 2017 se mantiene una inversión por el valor \$700.00, la cual fue emitida para garantía CNEL

NOTA 5 – CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES

El monto por cuentas por cobrar a clientes asciende a \$17,989.14. Valores pendientes de pago por emisión de facturas a usuarios del servicio televisión por cable e internet

NOTA 6 – CREDITO TRIBUTARIO

El resumen del Crédito Tributario es como sigue:

Crédito Tributario (1)	6,042.80
Crédito Tributario por Retenciones IVA (2)	6.50
Credito tributario por Anticipo IR	3,231.42
Crédito Tributario por Retenciones en Fuente	813.55

(1) Representan saldos por liquidaciones de impuesto Iva (Ventas y Compras)

(2) Saldo de las retenciones de IVA aplicadas por nuestros clientes del 70% .

NOTA 7 – INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2017 existe inventario de materiales por \$19,344.02

NOTA 8 – ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Existe anticipo a proveedores por el monto \$13,333.11

NOTA 9 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Costo	385,769.11
Depreciación Acumulada	(46,246.24)
Clasificación:	
Equipo de Cómputo y Software	11,290.54
Muebles y Enseres	382.14
Equipos e Instalaciones (2)	363,027.06
Otras Propiedades, Planta y Equipos	11,069.37
Total	385,769.11

(1) Valor acumulado de los gastos por construcción de redes para la distribución del servicio de televisión por cable.

(2) Se reclasifico los valores que se mantenían en la cuenta construcciones en curso al Activo Instalaciones, transacciones acumuladas por construcción de red de abonados.

Los movimientos de propiedad, planta y equipo son los que siguen:

	Equipo de Cómputo y Software	Construcción es en curso	Instalaciones	Muebles y Enseres	Otras Propiedades, Planta y Equipos
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	11,290.54	363,027.06		382.14	0.00
Adquisiciones	0.00	0.00		0.00	11,069.37
Ventas	-	-			
		(363,027.06)	363,027.06		
Reclasificaciones	-	-			
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	11,290.54	0.00	363,027.06	382.14	11,069.37
Depreciación acumulada					
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	(3,699.86)	(0.00)	(0.00)	(50.98)	(1,434.47)
Depreciación del periodo	(3,715.67)	(0.00)	(36,203.25)	(38.11)	(1,103.90)
Ventas	-	-			
Reclasificaciones	-	-			
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	(7,415.53)	(0.00)	(36,203.25)	(89.09)	(2,538.37)
Valor Neto en Libros	3,875.01	0.00	326,823.81	293.05	8,531.00

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2017 es el que sigue:

Proveedores	161,114.50
Prestamos de accionistas	208,789.83
Obligaciones con el SRI	5,133.27
Obligaciones con el IESS	2,566.47
Obligaciones con los empleados(1)	22,632.18

(1) Constituyen sueldos y beneficios sociales

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2017 con consumo de tarjetas de crédito corporativas es \$2,907.31

NOTA 12 – IMPUESTOS

a) Activos y Pasivos del año corriente

Impuestos por recuperar

Crédito tributario por impuesto al valor agregado	6,049.30
Anticipo Impuesto a la Renta Pagado	3,231.42
Retenciones en la fuente	813.55
	<u>10,094.27</u>

Impuestos por pagar

Impuesto a la renta del año corriente	225.41
---------------------------------------	--------

Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	672.21
Retenciones del Impuesto al valor agregado	1,305.57
Otros impuestos (1)	<u>3,155.49</u>
	<u><u>5,358.68</u></u>

- (1) Impuesto a los consumos especiales ICE
- b) Impuesto a la renta reconocido en el resultado del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales del año 2017, se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta corriente	4,270.38
Ingresos por impuestos diferidos	<u>(4,044.97)</u>
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u><u>225.41</u></u>

- c) Conciliación del resultado contable-tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Utilidad antes del impuesto a la renta	20,854.10
Participación a trabajadores	(3,128.12)
Gastos no deducibles	<u>1,684.82</u>
Utilidad gravable	19,410.80
Tasa de impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u><u>4,270.38</u></u>

NOTA 13 – CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por treinta mil ochocientos mil acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas totalmente pagadas.

NOTA 14 – INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la empresa y el monto del ingreso pueda ser medido confiablemente, independientemente del momento que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; teniendo en cuenta las condiciones de la forma de pago establecida en el contrato sin incluir impuestos ni aranceles. Para el caso del Impuesto a los consumos especiales la ley estipula que este sea calculado del costo de la prestación del servicio, la sumatoria de los dos valores será base imponible para el IVA, pero para la presentación de estados financieros e impuesto a la renta este no incluye.

El valor de los ingresos al 31 de diciembre es:

Servicio	\$759,737.50
Bienes	\$2,853.73
Rendimientos Financieros	\$79.46

NOTA 15 – COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son:

Costos Varios	410,188.03
Gastos Generales	331,628.56

NOTA 16 – EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2017 y la fecha de presentación y aprobación de los estados financieros por parte de la Junta de accionistas de fecha 20 de febrero del 2018; no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.