

TELMODER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 audiovideo por suscripción.

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

La compañía empezó sus actividades operacionales en Septiembre del 2015.

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 2015 asciende a \$33,547.09 .

- c) Impuestos- Crédito Tributario. –
Constituyen los valores por concepto de Crédito tributario como resultado de las liquidaciones de impuestos mensuales de IVA y retenciones de clientes.
- 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 prestamos 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 10800 acciones cuyo valor nominal por acción es de \$1.00
- 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 2015, el saldo de caja banco es de libre disponibilidad:

Caja Chica	270.82
Caja General	6588.76
Banco Pichincha Cta Cte	3,193.95
Banco Pichincha Cta Ahorro	2,089.12

NOTA 4 – CREDITO TRIBUTARIO

El resumen del Credito Tributario es como sigue:

Credito Tributario (1)	345.80
Credito Tributario por Retenciones IVA (2)	13.10
Credito Tributario por Retenciones en la fuente	8.95

(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 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Costo	35,351.52
Depreciación Acumulada	(22.00)
Clasificación:	
Equipo de Computo y Software	1,804.43
Construcciones en curso (1)	33,547.09
	35,351.22

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

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

	Equipo de Computo y Software	Construcciones en curso
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	0.00	0.00
Adquisiciones	1,804.43	33,547.09
Ventas	-	-
Reclasificaciones	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1,804.43	33,547.09
Depreciación acumulada		
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	(0.00)	(0.00)
Depreciación del periodo	(22.00)	(0.00)
Ventas	-	-
Reclasificaciones	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	(22.00)	(0.00)
Valor Neto en Libros	<u>1,782.43</u>	<u>33,547.09</u>

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2015 es el que sigue:

Proveedores	25,205.76
Obligaciones con el SRI	1,239.84
Obligaciones con el IESS	892.37
Obligaciones con los empleados	9,320.08

NOTA 7 – IMPUESTOS

a) Activos y Pasivos del año corriente

<u>Impuestos por recuperar</u>	
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	345.80
Retenciones Iva	4.15
Retenciones en la fuente	8.95
	<u>358.90</u>

<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta del año corriente	90.29
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	134.75
Retenciones del Impuesto al valor agregado	0.00
Otros impuestos	1,105.09
	<u>1,330.13</u>

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 2015, se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta corriente	99.24
Ingresos por impuestos diferidos	(8.95)
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u>90.29</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	381.97
Participación a trabajadores	(57.30)
Gastos no deducibles	126.40
Utilidad gravable	451.07
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta causado	<u>99.24</u>

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

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

NOTA 9 – COSTOS Y GASTOS

Los costos se forman de la siguiente manera:

Depreciación	22.00
Otros costos(1)	7,202.50

(1) Pagos a canales internacionales por señal de televisión

Los gastos se forman de la siguiente manera:

Sueldos y Salarios	13,945.35
Beneficios sociales	3,223.97
Aporte patronal y fondo de reserva	1,694.36
Mantenimiento y Reparaciones	1,020.02
Transporte	2.00
Combustibles y lubricantes	870.95
Adquisición de bienes y servicios varios	316.70

NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2016 y la fecha de presentación y aprobación de los estados financieros por parte de la Junta de accionistas de fecha 27 de febrero del 2016; no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.