

TELMODER TELECOMUNICACIONES MODERNAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 19 de Septiembre del 2008; inicio sus operaciones en Septiembre del 2015, con domicilio en la ciudad de Ventanas y su actividad principal es la Distribución del servicio de internet, audio y video por suscripción.

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

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.

- 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.
- e)** Capital Social. -
El capital social está conformado por la emisión de 1000 acciones cuyo valor nominal por acción es de \$1.00
- f)** 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.
- g)** 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.
- h)** 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 2016, el saldo de caja banco es de libre disponibilidad :

Banco Pichincha Cte	\$1,887.69
Banco Pichincha Cte	\$800.00
Banco Pichincha Ahorro	\$4,324.75
Caja Chica	\$188.14

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al término del 2016 no existen cuentas por cobrar a clientes; así como tampoco Otras cuentas por cobrar:

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 no presenta inventario en stock de suministros y materiales

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 presenta Propiedad, planta y equipo contabilizado:

No Depreciable:

Terrenos	\$7,550.00
Depreciables:	
Otras Propiedades, Plantas y Equipo	\$16,251.07
Muebles y Enseres	\$808.49
Equipos de Computación y Software	\$2,294.43
Vehículos	\$1,339.29
Construcciones en curso	\$97,681.13
(-)Depreciación acumulada	\$3,485.47
Valor en libros	\$122,438.94

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2016 es el que sigue:

Proveedores	97,223.77
Instituciones Financieras-Tarjeta Crédito	0.00
Dividendos por pagar	202.89
Prestamos accionistas	7,008.34
Obligaciones con el SRI	2,264.81
Obligaciones con el IESS	1,309.46
Obligaciones con los empleados	11,800.68

NOTA 8 – IMPUESTOS

a) Activos y Pasivos del año corriente

<u>Impuestos por recuperar</u>	
Crédito tributario año anterior	0.00
Retenciones en la fuente de clientes	44.10
	<u>44.10</u>
<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta del año corriente	0.00
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	382.28
Retenciones del Impuesto al valor agregado	318.28
ICE Impuestos a los consumos especiales	1,564.18
	<u>2,264.81</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 2016, se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta corriente	0.00
Anticipo Impuesto Renta (saldo por liquidar)	0.00
Ingresos por impuestos diferidos	(44.10)
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u>0.002</u>

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

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

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% de capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo. Al 31 de diciembre del 2016 es de \$22.54

NOTA 11 – RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre incluye:

Ajuste de primera adopción	0.00
Utilidades acumuladas (1)	0.00
Perdida del ejercicio	5,776.88

(1) Utilidades no repartidas de años anteriores.

NOTA 12 – 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 27 de febrero del 2017; no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

NOTA 13 – INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre de los ingresos provenientes de las ventas por servicio de audio y video es \$99,629.50 y rendimiento financiero por \$37.78

NOTA 14 – COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de los mayores de las cuentas de costos y gastos son:

Costos \$26,963.47
Gastos \$78,480.69