

## **CABLE EXPRESS CALSATEL CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa **CABLES EXPRESS CALSATEL CIA. LTDA.**, con RUC No. 1191756548001 constituida en el cantón el Loja el 21 de Mayo de 2015. La compañía tiene un periodo de duración de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil, este plazo puede ampliarse o reducirse por resolución de la junta general de socios.

La compañía se constituye para dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del CIU: Telecomunicaciones; así como también podrá comprender cualquiera de las etapas o fases de Producción, Comercialización, almacenamiento, explotación, distribución, promoción, importación de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

### **PRINCIPALES POLÍTICAS**

#### **ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ (NIIF 1)**

A partir del ejercicio 2012, se presentara la información financiera bajo NIIF, para tal efecto se presenta un resumen de las Principales Políticas Contables.

#### **PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)**

Los estados financieros reflejaran fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

En las Notas a los Estados Financieros, se presentara una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento.

Un juego completo de estados financieros comprende:

Estado de situación financiera al cierre del periodo

Estado de resultado integral del periodo

Estado de cambios en el patrimonio del periodo

Estado de flujos de efectivo del periodo

Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas.

## **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Las cifras que constan en los Estados Financiero del Cable Espress Calsatel Cía. Ltda., utilizaron la moneda principal de nuestro medio económico que es el Dólar.

### **1. ACTIVO**

#### **1.01.01 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:**

El efectivo y equivalentes al efectivo constituye el dinero que se encuentra en las cajas producto de las recaudaciones y las ventas en efectivo adicional constan los valores que se encuentran en las entidades financieras, si existen conciliaciones bancarias.

1.01.01.01	Caja General	52.48	311
1.01.01.05	Banco de Loja Cuenta de Ahorros No.2902019218	4.94	311
1.01.01.06	Banco Solidario S. A Cuenta de Ahorros# 5927003170645	14.66	311

#### **1.01.02 Activos Financieros:**

Los Activos Financieros lo comprenden dos grupos que son:

Las Cuentas por Cobrar a los Clientes originadas por las ventas de bienes o servicios realizadas en el transcurso normal del giro del negocio.

1.01.02.05.01	Cuentas por Cobrar Clientes Cable Express	299.00	315
---------------	---	--------	-----

Existen otras Cuentas Por Cobrar que están conformadas por cuentas por cobrar a empleados, anticipos a proveedores entre otras.

1.01.02.05.02	Cuentas por Cobrar Terceros	2,510.93	325
1.01.02.08.01	Anticipo Sueldos a Empleados	0.00	325
1.01.02.08.06	Cuentas por Cobrar Redes Express	50,515.93	325
1.01.02.08.07	Otras Cuentas por Cobrar	132.34	325
1.01.02.08.10	Cuentas por Cobrar Ing Luis Salins	10,000.00	325
1.01.02.08.11	Cuentas por Cobrar Encajes Bancarios	3,647.08	325

### **1.01.05 Inventarios:**

Constituye los materiales como cables, conectores y demos que se necesita para la instalación de los servicios que la empresa presta.

1.01.03.06.01	Inventario de Mercadería 12%	15,819.12	343
---------------	------------------------------	-----------	-----

### **1.01.05 Activos por Impuestos Corrientes:**

Comprende las cuentas por cobrar por créditos fiscales a favor de la empresa ya sea en IVA o RENTA producto de la liquidación de impuestos fiscales de un determinado ejercicio Económico.

1.01.05.01.05	Credito Tributario IVA por Retenciones	1,834.96	336
1.01.05.01.06	Credito Tributario IVA por Adquisiciones	431.54	336
1.01.05.02.04	Retenciones de la Fuente Recibidas	1,280.32	337
1.01.05.02.05	Credito Tributario ISD	1,892.43	335

## **1.02 Propiedad Planta y Equipo**

Constituyen los bienes de naturaleza corporal que necesita la empresa para el normal funcionamiento, estos están sujetos a depreciación; en el presente ejercicio no se realizaron depreciaciones.

1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	182.23	373
1.02.01.06.03	Equipos de Transmision	29.82	368
1.02.01.06.04	Equipos de Enlace	206.14	368
1.02.01.08.01	Equipo de Computacion	807.83	368
1.02.01.10.01	Perchas y Vitrinas	69.70	368
1.02.01.10.02	Equipos de Oficina	150.00	368

## **2. PASIVO**

### **2.01 Pasivo Corriente:**

Agrupar a todas aquellas obligaciones que la empresa mantiene con sus acreedores según su naturaleza. Estas obligaciones pueden ser de pago inmediato ya sea con los proveedores, con el personal, con el fisco, o con los mismos socios de la empresa

### **2.02 Pasivo No Corriente:**

Agrupar a todas aquellas obligaciones que la empresa mantiene con socios de la empresa. Estas obligaciones son a largo plazo.

2.01.03.01.01	Proveedores	9,494.97	513
2.01.03.01.02	Cuentas por Pagar Sra. Gloria Calva	2,212.25	519
2.01.03.01.03	Cuentas por Pagar Varios	756.16	521
2.01.03.01.05	Otras Cuentas por Pagar	1,282.14	521
2.01.03.01.10	Otros Proveedores	3,180.00	521
2.01.07.01.10	SRI por Pagar	9,574.63	521
2.01.07.03.04	IESS por Pagar	168.37	534
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	377.69	536
2.01.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	64.94	536
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	304.96	536
2.02.03.01.01	Prestamo Banco de Loja S.A.	26,681.22	565
2.02.04.01	Cuentas por Pagar Socio Patricio Salinas	30,750.00	559
2.02.04.07	Prestamos a Terceros	18,979.12	561

### 3. PATRIMONIO NETO

#### 3.01 Capital:

El capital registra los aportes propios de cada uno de los socios constituyéndose en el capital propio de la empresa.

3.01.01.01	Capital Inicial	400.00
------------	-----------------	--------

#### 3.04 Reservas:

Las reservas constituyen valores que se provisionaron para contingencias futuras y está calculado de acuerdo a la escritura de constitución de la empresa de la utilidad después del pago de impuestos,

3.04.01	Reserva Legal	137.92
---------	---------------	--------

#### Utilidad Acumulada

Es la Utilidad del Ejercicio después del pago de impuestos, beneficios a trabajadores y la reserva legal de la empresa.

3.06.01	Ganancias Acumuladas	-526.82
---------	----------------------	---------

#### Utilidad del Ejercicio

Es el Resultado que la empresa obtuvo en el ejercicio fiscal 2018. La misma que asciende a

Utilidad del Ejercicio	-13,708.60
------------------------	------------

#### **4. INGRESO**

##### **4.01 Ingresos por Actividades Ordinarias:**

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de servicio gravados con IVA. Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 el valor que se obtuvo por las Ventas de Servicios asciende a la suma de **\$95,204.68**

Adicional cabe recalcar que existen otros ingresos no ordinarios generados por intereses bancarios.

#### **5. COSTOS O GASTOS:**

Constituyen todos los desembolsos de dinero que la empresa ha realizado ya sean estos por Gastos Operacionales que se dan por el giro normal del negocio o por los Gastos no Operacionales que son gastos que no se los tenía presupuestados pero que fueron necesarios para cumplir los objetivos planteados.

5.02.01.01.02	Comisiones Recaudadores	1.08
5.02.02.01.01	Sueldos	9,354.12
5.02.02.01.02	Bono de Alimentacion	1,733.39
5.02.02.02.01	Aporte Patronal	1,136.52
5.02.02.02.02	Fondos de Reserva	779.16
5.02.02.03.04	Decimo Tercer Sueldo	779.52
5.02.02.03.05	Decimo Cuarto Sueldo	771.96
5.02.02.03.07	Alimentacion	314.75
5.02.02.08.04	Suministros de Aseo y Limpieza	195.18
5.02.02.08.08	Suministros y Materiles de Instalacion	389.23
5.02.02.09.02	Arriendo de Postes a EERSSA	18,326.85
5.02.02.11.01	Imprenta Fotocopias y Reproducciones	161.00
5.02.02.11.02	Publicaciones y Suscripciones	150.00
5.02.02.14.03	Seguro Postes de Luz	156.53
5.02.02.15.03	Gastos Hospedaje y Alimentacion	25.25
5.02.02.15.04	Servicio de Correo y Transporte	389.77
5.02.02.16.01	Gasto de Gestion	45.33
5.02.02.18.02	Servicio Energia Electrica	1,017.70
5.02.02.18.05	Servicio de Internet	1,408.33
5.02.02.20.04	Permiso de Funcionamiento	62.10
5.02.02.20.05	Impuestos y Contribuciones	182.50
5.02.02.20.09	Ajustes por Redondeo de Decimales	23.89
5.02.02.20.10	Retenciones Asumidas por el Contribuyente	0.84
5.02.02.27.01.02	Servicios Varios	2,312.43
5.02.02.27.01.03	Suministros y Materiales de Oficina	120.42
5.02.02.27.01.09	Interes en Mora	0.67
5.02.02.27.01.11	Señales TV	60,388.80
5.02.02.27.01.12	Facturacion Electronica	561.18
5.02.02.27.01.14	Audio y Video ARCOTEL	1,217.83
5.02.02.27.01.15	Internet ARCOTEL	500.00
5.02.02.27.01.16	Servicio de Buro de Informacion Crediticia	126.00
5.02.02.27.02.01	Multas e Intereses Tributarios	394.28
5.02.02.27.02.05	Gasto no Deducibles de Servicios Varios	248.69
5.02.02.27.02.06	Interes Bancario No Deducible	249.16
5.02.03.01	Intereses en Prestamos	2,276.64
5.02.03.01.01.02	Intereses Bancarios	0.05
5.02.03.02.01	Comisiones Bancarias	3,110.61
5.02.03.02.02	Servicios Bancarios	1.52

  
**CARMEN CECILIA OCHOA PRECIADO**  
**CONTADOR GENERAL**  
**RUC: 0703169052001**