

VÁSQUEZ, AUDITORÍA EXTERNA



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

PRACTICADO A:

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA.

PERÍODO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EL ORO – MACHALA – ECUADOR

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA.

ÍNDICE

Contenido	Páginas
Carta de dictamen	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultados integral	6
Estado de cambio en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas explicativas	10

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



Machala, 24 de abril de 2020

A la Junta de Socios

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA.

Ciudad.-

Opinión no modificada

Hemos auditado los estados financieros de SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos si presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe de la Gerente General que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos. Se espera que el informe del Gerente General esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Entidad, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe del Gerente General cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o por si el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los estados financieros

La Administración de SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicando nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos que sean adecuadas en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables son aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionadas con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Atentamente,



Dr. Alberto Vásquez Flores

Registro en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. 1283

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
En USD

Del 1 de enero al 31 de diciembre de:		2019	2018
NOTAS			
ACTIVO		718 829,97	729 646,28
ACTIVO CORRIENTE		278 106,72	402 743,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2	18 891,74	6 607,24
ACTIVOS FINANCIEROS	3	16 756,95	29 598,49
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		16 713,77	26 940,38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		43,18	2 658,11
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
INVENTARIOS	4	205 644,53	259 347,13
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES A SER CONSUMIDOS		145 900,73	
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍAS EN ALMACÉN - COMPRADOS DE TERCEROS		49 419,29	251 796,65
INVENTARIO DE RESPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		10 324,51	7 550,48
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	26 995,88	102 878,06
ANTICIPO A PROVEEDORES		24 460,88	102 878,06
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		2 535,00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	2 781,77	4 312,08
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPESA (IVA)		81,09	4 255,02
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPESA (IR)		2 700,68	57,06
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7	7 035,85	0,00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		7 035,85	
ACTIVOS NO CORRIENTES		440 723,25	326 903,28
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	440 723,25	326 903,28
INSTALACIONES		330 484,45	297 951,38
MUEBLES Y ENSERES		2 860,85	2 860,85
MAQUINARIA Y EQUIPO		3 380,00	3 380,00
EQUIPO DE OFICINA		7 600,58	7 600,58
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		18 467,46	17 478,17
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		46 488,21	26 400,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		127,03	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		86 598,89	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-55 284,22	-28 767,70
PASIVOS		667 874,57	691 041,00
PASIVO CORRIENTE		427 430,03	400 704,68
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	263 648,96	219 980,72
LOCALES NO RELACIONADOS		257 120,56	212 076,98
LOCALES RELACIONADOS		6 528,40	7 903,74
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	56 646,41	142 182,79
LOCALES		56 646,41	142 182,79
PROVISIONES	11	600,96	12 350,11
LOCALES		600,96	12 350,11
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	34 295,76	15 289,44
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		17 088,52	
CON EL I.E.S.S.		4 614,19	4 920,19
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		9 694,26	8 664,53
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2 898,79	1 704,72
ANTICIPOS DE CLIENTES			5,39
LOCALES			5,39
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	1 129,55	0,00
PROVISIÓN XIV SUELDO POR PAGAR		524,19	
PROVISIÓN XIII SUELDO POR PAGAR		605,36	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	14	71 108,39	10 896,23
CUENTAS POR PAGAR CRÉDITO MUTUO		1 000,00	
PRESTAMOS DE SOCIOS NACIONALES		20 150,19	

GASTOS POR PAGAR		54,94	
OBLIGACIONES CON TERCEROS		49 903,26	10 896,23
PASIVO NO CORRIENTE		240 444,54	290 336,32
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP	15	90 910,70	140 802,48
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP		90 910,70	140 802,48
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	16	149 533,84	149 533,84
CUENTAS POR PAGAR CONVENIO MUTUO LP		20 000,00	20 000,00
PRESTAMOS DE SOCIOS NACIONALES LP		63 411,18	63 411,18
OBLIGACIONES CON TERCEROS LP		66 122,66	66 122,66
PATRIMONIO NETO		50 955,40	38 605,28
CAPITAL	17	400,00	400,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00	400,00
RESERVAS	18	543,35	543,35
RESERVA LEGAL		543,35	543,35
RESULTADOS ACUMULADOS	19	37 632,47	30 163,76
GANANCIAS ACUMULADAS		7 468,71	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS		-56 290,40	-56 290,40
RESERVA POR DONACIONES		86 454,16	86 454,16
RESULTADOS DEL EJERCICIO	20	12 379,58	7 498,17
GANANCIA NETA DEL PERIODO		12 379,58	7 498,17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		718 829,97	729 646,28



Ing. René Mauricio Lara Vallejo
Gerente General
C.C.: 0703420380



Ing. Cinthya Jacqueline Ruiz García
Contadora
RUC: 0705196277001

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
En USD

Del 1 de enero al 31 de diciembre de: **2019**

	NOTAS	
INGRESOS		706 437,00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	706 251,66
VENTA DE BIENES		11 197,42
VENTA MATERIALES 12%		11 197,42
PRESTACION DE SERVICIOS		641 743,96
VENTAS SERVICIOS TV. CABLE		421 938,94
VENTAS SERVICIOS VARIOS		9 490,63
VENTAS SERVICIOS TELEVISIVOS		17 544,66
VENTAS DE SERVICIOS DE INTERNET		192 769,73
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		56 091,85
OTROS INGRESOS POR REDONDEO DE FACTURACIÓN		0,01
OTROS INGRESOS POR SOBRANTES DE VALORES		45,19
OTROS INGRESOS POR IMPUESTOS		1,81
OTROS INGRESOS POR AJUSTE DE INVENTARIOS		56 044,84
(-)DEVOLUCIONES EN VENTAS		-2 781,57
DEVOLUCIÓN EN VENTAS DE TV. CABLE		-2 781,57
COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	23	375 929,51
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		375 929,51
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		22,65
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		375 906,86
GANANCIA BRUTA		330 322,15
OTROS INGRESOS	22	185,34
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		7,16
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		7,16
INGRESOS FINANCIEROS		178,18
INTERESES GANADOS		178,18
GASTOS	24	311 182,25
GASTOS DE VENTAS		194 595,50
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		102 939,86
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)		19 221,34
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		14 666,86
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		8 663,57
COMISIONES		1 520,00
COMBUSTIBLES		840,42
DEPRECIACIONES		18 059,14
GASTO IMPUESTOS A LA RENTA		65,70
OTROS GASTOS		28 618,61
GASTOS ADMINISTRATIVOS		94 799,59
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		50 012,07
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)		9 141,09
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		6 713,55
SEGUROS Y REASEGUROS		609,31
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		10 113,60
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL		160,46
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1 356,54
DEPRECIACIONES		8 457,38
GASTO IMPUESTOS A LA RENTA		57,99
OTROS GASTOS		8 177,60
GASTOS FINANCIEROS		21 752,16
INTERESES		13 507,72
COMISIONES		614,68
INTERESES POR SOBREGIROS		204,13
MULTAS POR PROTESTOS		880,00

OTROS GASTOS FINANCIEROS	6 545,63
OTROS GASTOS	35,00
PÉRDIDAS	35,00
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19 325,24
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR	-2 898,79
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	16 426,45
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	1 968,42
UTILIDAD GRAVABLE	18 394,87
(-) IMPUESTO A LA RENTA	-4 046,87
<i>Anticipo IR</i>	6 416,13
<i>RF que le realizaron en el ejercicio fiscal</i>	274,36
<i>Crédito tributario de años anteriores</i>	57,06
Saldo a favor del contribuyente	2 700,68
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	20 12 379,58

Ing. René Mauricio Lara Vallejo
Gerente General
C.C.: 0703420380

Ing. Cinthya Jacqueline Ruiz García
Contadora
RUC: 0705196277001

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
En USD

	CAPIT AL SOCIA L	RESERV AS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMO NIO
		LEGAL	GANANCIA S ACUMULAD AS	PERDIDAS ACUMULAD AS	RESERVAS POR DONACION ES	GANANC IA NETA DEL PERIOD O	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	543,35	7 468,71	-56 290,40	86 454,16	12 379,58	50 955,40
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	400,00	543,35	0,00	-56 290,40	86 454,16	7 498,17	38 605,28
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	543,35	0,00	-56 290,40	86 454,16	7 498,17	38 605,28
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	7 468,71	0,00	0,00	4 881,41	12 350,12
Dividendos						-29,46	-29,46
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			7 468,71			-7 468,71	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						12 379,58	12 379,58


 Ing. René Mauricio Lara Vallejo
 Gerente General
 C.C.: 0703420380


 Ing. Cinthya Jacqueline Ruiz García
 Contadora
 RUC: 0705196277001

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
En USD

	Al 31 de diciembre de:	2 019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		12 284,50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		261 532,63
Clases de cobros por actividades de operación		716 620,43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		650 159,81
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		56 277,19
Otros cobros por actividades de operación		10 183,43
Clases de pagos por actividades de operación		-424 175,20
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-212 935,96
Pagos a y por cuenta de los empleados		-211 239,24
Impuestos a las ganancias pagados		-4 046,87
Otras entradas (salidas) de efectivo		-26 865,73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-113 819,97
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-113 819,97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-135 428,16
Pagos de préstamos		-135 398,70
Dividendos pagados		-29,46
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		12 284,50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		6 607,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		18 891,74
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		19 325,24
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		26 640,21
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		26 516,52
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		123,69
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		215 567,18
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		10 226,61
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		2 614,93
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		78 417,18
(Incremento) disminución en inventarios		53 702,60
(Incremento) disminución en otros activos		-8 040,54
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		43 668,24
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		6 227,44
Incremento (disminución) en beneficios empleados		2 159,28
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-5,39
Incremento (disminución) en otros pasivos		26 596,83
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		261 532,63

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1 PÁRRAFO 6)



Ing. René Mauricio Lara Vallejo
Gerente General
C.C.: 0703420380



Ing. Cinthya Jacqueline Ruiz García
Contadora
RUC: 0705196277001

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES LATEVECOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019

Nota 1. Principales principios y políticas contables

1. Información general

1.1 Constitución y objeto social

La compañía fue constituida 9 de abril de 2015, mediante escritura pública y fue inscrita en el registro de la propiedad y mercantil del cantón Pasaje, de acuerdo con la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en el Número de repertorio 25, del Registro Mercantil N° 9. La actividad principal de la compañía es la de PRESTAR SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES como la de TRANSMISION DE SONIDO E IMÁGENES POR CABLE.

Registrada en el Servicio de Rentas Internas con RUC. 0791777941001. Para el año 2019 se realizaron actividades comerciales.

1.2 Políticas contables significativas

1.2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de LATEVECOM CIA. LTDA. LTDA, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009

1.2.2 Moneda funcional

A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

1.2.3 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En el caso del costo

histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

1.2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

1.2.5 Instrumentos financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “cuentas por cobrar y préstamos”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponible para la venta”.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías “pasivos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Pasivos Financieros: De igual forma, la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “deudas por operaciones comerciales, acreedores varios, deudas con entidades financieras,”

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito, ejemplo cuentas por pagar a socios.

Reconocimiento, medición inicial y posterior Reconocimiento

LATEVECOM CIA. LTDA. LTDA reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento párrafo 11.12 NIIF para Pymes.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente al precio de la transacción (Incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambio en resultado) 11.13 NIIF para Pymes.

Medición posterior

Cuentas por cobrar y préstamos. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. 11.14 NIIF para Pymes.

En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Otras cuentas por cobrar: Representa principalmente el crédito tributario del impuesto al valor agregado generado por las adquisiciones con proveedores y no se devengó de las ventas reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado, pues no generan interés y se liquidan en el corto plazo.
- Otras cuentas por pagar: Comprende las obligaciones con partes relacionadas, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos del activo o si LATEVECOM CIA. LTDA. LTDA transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la compañía se han liquidado. 11.33 y 11.36 NIIF para Pymes

1.2.6 Inventarios

Se valúan al costo de adquisición o al valor neto realizable, el que resulte menor. El valor neto

realizable es el precio de venta estimado en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de finalización y los costos estimados necesarios para efectuar la venta. Al final del período se evalúan los saldos de inventarios individuales más importantes para determinar su valor neto realizable. Si el valor neto realizable es menor que el saldo registrado, se ajusta la diferencia contra resultados, según lo establece el párrafo 34 de NIC 2.

1.2.7 Propiedad, Planta y equipos

Reconocimiento

Propiedad y Equipo: Se denomina propiedad y equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía, cumple con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente. La propiedad, maquinaria y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades y equipo al término de su vida útil. De existir avalúos, se registrarán en la cuenta patrimonial de “Reserva por valuación de Activos Fijos”, según el párrafo 39 de NIC 16. La vida útil de la propiedad planta y equipos que posee la empresa se establece de la siguiente manera:

ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	PORCENTAJE
Maquinarias y Equipos	10 años	10%	10%
Instalaciones	20 años	10%	5%
Mobiliario y Enseres	10 años	10%	10%
Equipo de Computación y Software	3 años	10%	3,33%
Vehículo	5 años	10%	20%

1.2.8 Participación de los trabajadores en las utilidades

Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos de ventas, gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

1.2.9 Impuesto a las ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y diferida. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

Impuesto a la renta corriente: La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera emitida el 29 de diciembre del 2017, modifico el Art 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno sustituyendo el 22% del Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, por 25%.

En caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

Rebaja de la Tarifa Impositiva

Las Sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta.

Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando la tasa vigente y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

1.2.10 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

1.2.11 Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar. 23.3 NIFF para pymes.

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, e incluye principalmente los intereses ganados en cuentas de ahorro y las donaciones realizadas por el socio mayorista

1.2.12 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. Sección 2 NIIF para pymes

1.2.13 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en el estado de situación financiera en el periodo en el que los dividendos son declarados y aprobados por la Junta General de Socios.

1.2.14 Administración de Riesgos

La actividad de la compañía la exponen a una variedad de riesgo tales como: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo operacional), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por el equipo de dirección, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrente la compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

1.2.15 Riesgos de mercado.

Riesgos de tipo de cambio de moneda: LATEVECOM CIA. LTDA. LTDA no está expuesta al riesgo de tipo de cambio (Moneda funcional – dólar estadounidense) pues no realiza operaciones distintas a esta moneda.

1.2.16 Riesgo de tasa de interés

Es la posibilidad de que la compañía asuma pérdidas como consecuencia de movimientos adversos en las tasas de interés pactadas. Riesgo de operacional: Están asociadas con las pérdidas monetarias que pueden surgir, por problemas de los sistemas, procedimientos no establecidos para los distintos procesos, fallas de las personas que manejan los procesos o por eventos externos.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional para así limitar las pérdidas financieras y los daños a su reputación alcanzando su objetivo.

LATEVECOM CIA. LTDA. LTDA no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés, pero si tiene obligaciones financieras que generan intereses

1.2.17 Riesgo de crédito

Es la posibilidad de pérdida debido al incumplimiento del cliente en el pago de los saldos que adeudan por los servicios recibidos o prestados, no aplica porque no tiene cuentas por cobrar a clientes.

1.2.18 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de

efectivo u otros activos financieros. La administración de la compañía permanentemente realiza la liquidez en el sistema financiero a fin de anticipar este riesgo y tomar decisiones correctivas.

1.2.19 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

1.2.20 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de LATEVECOM CIA. LTDA. LTDA, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Nota 2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo del Efectivo y Equivales al Efectivo al 31 de diciembre de 2019 asciende a 18 891,74 USD, presentados por Caja y Bancos:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Al 2019-12-31 (USD)
Caja	
Caja General LATEVECOM	200,00
Caja Pablo A	255,22
Caja Canal P	170,00
Caja Angélica	140,00
TOTAL:	765,22
Bancos Locales	
Banco de Machala Cta. Cte.	4 721,47
Banco de Machala Cta. Ahorro	431,22

Banco Pichincha Cta. Ahorro	6 791,24
Cooperativa JEP	315,61
Banco Pichincha Cta. Ahorro	404,16
Cooperativa Jardín Azuayo	2 142,32
TOTAL:	14 806,02
Fondos en Custodia	
Cheques devueltos	20,50
Depósitos en garantía	3 300,00
TOTAL:	3 320.50
Total suman:	18 891,74

Nota 3. Activos financieros

El saldo de Activos Financieros al 31 de diciembre de 2019 asciende a 16 756,95 USD y presenta las siguientes Cuentas:

ACTIVIDADES QUE NO GENERAN INTERESES	AI 2019-12-31 (USD)
Cuentas por Cobrar Clientes	7 356.21
Cuentas por Cobrar Naranjal TV	700.00
Cuentas por Cobrar Buenavista	940.21
Cuentas por Cobrar Pasaje TV	640.00
Cuentas por Cobrar SRI – Otras*	4 137.35
Cuentas por Cobrar Balsas - Andy Lara	2 940.00
Total suman:	16 713,77

*Corresponde a las retenciones que ha realizado el SRI y aún faltan por liquidar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	AI 2019-12-31 (USD)
Cuentas por Cobrar a Terceros - Roberto Núñez	43.18
Total suman:	43,18

Nota 4. Inventarios

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 205 644,53 USD, presentado de las siguientes cuentas:

INVENTARIOS	AI 2019-12-31 (USD)
Inventario de Suministros y Materiales a ser Consumidos	
Inventario de Materiales – Redes	134 876,17
Inventario de Accesorios y Equipos Pequeños – Redes	11 024,56
TOTAL:	145 900,73

Inventario de Productos Terminados y Mercaderías en Almacén – Comprados De Terceros	
Inventario de Materiales y Mercaderías	49 419,29
TOTAL:	49 419,29
Inventarios de Repuestos, Herramientas y Accesorios	
Inventario de Repuestos	2 413,79
Inventario de Herramientas	1 977,13
Inventario de Accesorios de canal	2 764,74
Inventario de Suministros y Accesorios de oficina	3 168,85
TOTAL:	10 324,51
Total suman:	205 644,53

Nota 5. Servicios y Otros Pagos Anticipados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 26 995,88 USD y presenta las siguientes Cuentas:

ANTICIPO A PROVEEDORES	Al 2019-12-31 (USD)
COMEYPU S.A Anticipo por Servicios de Señal de GOLTV	21 000.00
Nieto Contreras Carlos Andrés	167.10
Henríquez Gallegos Tito Abel	331.60
Vásquez Flores José Alberto	660.00
Lomas Quiñonez Sergio German	175.00
Zambrano Bustamante Pastora del Rosario	45.00
Carrasco Apolo Fátima del Rocío	381.30
Lara Vallejo René Mauricio	1 700.88
Total suman:	24 460,88

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	Al 2019-12-31 (USD)
Préstamos a Empleados	2 535,00
Total suman:	2 535,00

Nota 6. Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 2 781,77 USD y presenta las siguientes Cuentas:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	Al 2019-12-31 (USD)
Retenciones Recibidas IVA 30%	73,60
Retenciones Recibidas IVA 70%	7,49
Total suman:	81,09

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	Al 2019-12-31 (USD)
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2 700,68
Total suman:	2 700,68

Nota 7. Otros Activos Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 7 035,85 USD, representado de Cuentas por Cobrar a Socios.

Nota 8. Propiedad Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 440 723,25 USD que representa el valor neto en libros, presentando las siguientes cuentas:

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Adquisiciones 2019	Depreciación anual	Saldo al 31-12-2019 (en USD)
INTALACIONES	297 951,38	32 533,07		330 484,45
MUEBLES Y ENSERES	2 860,85			2 860,85
MAQUINARIA Y EQUIPO	3 380,00			3 380,00
EQUIPO DE OFICINA	7 600,58			7 600,58
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	17 478,17	989,29		18 467,46
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	26 400,00	20 088,21		46 488,21
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		127,03		127,03
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		86 598,89		86 598,89
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-28 767,70		-26 516,52	-55 284,22
Total suman.	326 903,28	140 336,49	-26 516,52	440 723,25

Nota 9. Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 263 648,96 USD, presentando las siguientes cuentas:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Al 2019-12-31 (USD)
Locales No Relacionados	
Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones	15 917.01
Añazco Dávila Richard Fabián	465.30
Armijos Blacio Jeovanny	1 250.00
Aucancela Solis Segundo Ramón	3 732.30
Banco de Machala S.A.	9.05
Banco del Pacifico S.A.	6.48

Banco Pichincha C.A.	350.64
Barrera Escalante Manuel René	1 607.14
Beltrán Cobos Carlos Alejandro	50.00
Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S. A.	240.52
Dirección General de Registro Civil Identificación y Cedulación	50.40
Ecuabeiben Cia. Ltda.	3 958.31
Ecuasistencia Compañía de Asistencia del Ecuador S.A.	14.48
Empresa Eléctrica Pública Estratégica Corporación Nacional de Electricidad CNEL EP	17 167.01
Empresa Nacional Ecuatoriana de Transporte S.A.	40.00
Estación de Servicios Calderón de Pasaje	53.50
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Pasaje	349.50
Gómez Gómez Edison Jonny	1 024.29
Grandmar Corp. S.A.	38 585.00
Guillen Torres Luis Lisandro	22.91
Idrovo Freire Vicente Daniel	5 930.10
Jiher S.A.	570.85
Lara Cueva Andrés Estuardo	24 438.47
Lara Cueva Cristhian Fernando	31 463.65
Lara Vallejo René Mauricio	79 149.75
Liberty Seguros S.A.	676.27
Locationworld S.A.	44.00
Lucero Martha Marilu	21.92
Ludeña Gaona Oscar Efrén	78.98
Maldonado Castro Juan de Dios	169.07
Medina Cárdenas Angela Graciela	110.00
Morales Ruiz Sandra del Rocío	2.06
Moran Gaona Nancy Maribel	93.15
Moreno Granda Nathaly Cristina	276.17
Moreno y Espinoza Cia. Ltda.	17.50
Morocho Gómez Enrique Leopoldo	182.00
Mtv Networks Latín América Inc.	5 009.13
Mvs Net Sab de Cv	1 440.00
Negocios y Telefonía Nedetel S.A.	20 206.45
Nuevas Operaciones Comerciales Nucopsa S.A.	18.00
Olmedo Romero Sara Verónica	360.00
Paco Comercial e Industrial S.A.	141.90
Pichincha Sistemas Acovi C.A.	59.14
Romero Mariana de Jesús	5.00
Seguridad Munditrack Cia. Ltda.	891.00
Servientrega Ecuador S.A.	3.68
Solano Armijos Carmen Lorena	62.33
Tiendas Industriales Asociadas Tía S.A.	4.97
Tramacoexpress Cia. Ltda.	127.39
Tv Azteca Sab de Cv	483.60

Zaldumbide Cesar Oswaldo	190.19
TOTAL:	257 120,56
Locales Relacionados	
Cuentas por Pagar Socios - René Lara	6 528.40
TOTAL:	6 528,40
Total suman:	263 648,96

Nota 10. Obligaciones con Instituciones Financieras

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 56 646,41 USD, presentando la siguiente cuenta:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Al 2019-12-31 (USD)
Locales	
Cheques Girados por Pagar	53 225,74
Tarjeta Corporate por Pagar	3 420,67
Total Suman:	56 646,41

Nota 11. Provisiones

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 600,96 USD, representando por el gasto de consumo de energía eléctrica por pagar.

Nota 12. Otras Obligaciones Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 34 295,76 USD, presentando las siguientes cuentas:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Al 2019-12-31 (USD)
Con la Administración Tributaria	
IVA por Pagar	4 103,65
ICE 15% Cobrado en Ventas	11 852,19
Retenciones en la Fuente	1 132,68
TOTAL:	17 088,52
Con el IESS	
Aporte Personal por Pagar	1 074.80
Aporte Patronal por Pagar	1 271.05
IECE-SECAP por Pagar	113.88
Fondo de Reserva por Pagar	471.66
Préstamos Quirografarios por Pagar	1 526.67
Préstamo Hipotecarios por Pagar	156.13
TOTAL:	4 614,19

Por Beneficios de Ley a Empleados	
Sueldos por Pagar	6 111.32
XIII Sueldo x Pagar	859.42
XIV Sueldo x Pagar	971.62
Fondos x Multas a Trabajadores	1 751.90
TOTAL:	9 694,26
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	
15% Participación a Trabajadores	2 898,79
TOTAL:	2 898,79
Total suman:	34 295,76

Nota 13. Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 129,55 USD, representado por la Provisión al Décimo Tercer Sueldo en 605,36 USD y a la Provisión del Décimo Cuarto Sueldo en 524,19 USD.

Nota 14. Otros Pasivos Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 71 108,39 USD, presentando las siguientes cuentas:

OTRAS PASIVOS CORRIENTES	Al 2019-12-31 (USD)
Cuentas por Pagar Crédito Mutuo	
Crédito Mutuo - Pedro Rivera C/P	1 000.00
TOTAL:	1 000,00
Préstamos de Socios Nacionales	
Préstamo x Pagar - René Lara Vallejo	20 150.19
TOTAL:	20 150,19
Gastos por Pagar	
Proveedor Caja Chica	54.94
TOTAL:	54,94
Obligaciones con Terceros	
Cuentas por Pagar – Naranjal TV	3 568.67
Cuentas por Pagar – Tarjetas	38 262.86
Cuentas por Pagar – Pasaje TV	8 072.13
TOTAL:	49 903,26
Total suman:	71 108,39

Nota 15. Obligaciones con Instituciones Financieras

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 90 910,70 USD que representa a una obligación financiera a largo plazo con el Banco de Machala.

Nota 16. Otros Pasivos No Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 149 533,84 USD, presentando las siguientes cuentas:

OTRAS PASIVOS NO CORRIENTES	Al 2019-12-31 (USD)
Cuentas por Pagar Convenio Mutuo Largo Plazo	
Crédito Mutuo - Vicente Lara A L/P	20 000,00
TOTAL:	20 000,00
Préstamos de Socios Nacionales Largo Plazo	
Préstamo x Pagar Socios - Marcos Lara L/P	12 721.48
Préstamo x Pagar Socios - René Lara L/P	50 689.70
TOTAL:	63 411,18
Obligaciones con Terceros	
Cuentas por Pagar – Pasaje TV L/P	58 986.13
Cuentas por Pagar – Naranjal TV L/P	7 136.53
TOTAL:	66 122,66
Total suman:	149 533,84

Nota 17. Capital

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 400,00 USD que representa al capital suscrito pagado por los socios.

CAPITAL	Al 2019-12-31 (USD)
Capital Suscrito o Asignado	
Lara Vallejo René Mauricio	396,00
Lara Andrade Marcos Vinicio	4,00
Total suman:	400,00

Nota 18. Reservas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 543,35 USD que representa a la Reserva Legal.

Nota 19. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 37 632,47 USD que representa a las siguientes cuentas:

RESULTADOS ACUMULADOS	Al 2019-12-31 (USD)
Ganancias Acumuladas	
Resultado del Ejercicio 2018	7 468,71
TOTAL:	7 468,71
Pérdidas Acumuladas	
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-56 290,40
TOTAL:	- 56 290,40
Reservas por Donaciones	
Reservas por Donaciones de Socios	86 454,16
TOTAL:	86 454,16
Total suman:	37 632,47

Nota 20. Resultados del Ejercicio

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 12 379,58 USD que representa a la Ganancia Neta del Período.

Nota 21 Ingresos Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias alcanzaron al valor de 706 251,66 USD representados por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos de Actividades Ordinarias.

Nota 22. Otros Ingresos

Alcanzando en Otros Ingresos el valor de 185,34 USD representados por Intereses Financieros y Otros Ingresos No Operacionales.

Nota 23. Costo de Ventas y Producción

El Costo de Ventas y Producción ascendió al valor de 375 929,51 USD que representa a Otros Gastos Indirectos de Fabricación.

Nota 24. Gastos

El total de gastos ascendió a 311 182,25 USD que representa al Gasto de Ventas, Gastos Administrativos, Gastos Financieros y Otros Gastos. Se registraron gastos no deducibles por el valor de 1 968,42 USD.



Ing. Cinthya Jacqueline Ruiz García
Contadora
RUC: 070519627700

