

SANTAELENA CABLE TEVE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 13/04/2015, con domicilio en la ciudad de Santa Elena, Provincia de Santa Elena y su actividad económica principal es PRESTAR SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, INCLUIDO EL SERVICIO DE AUDIO Y VIDEO POR SUSCRIPCIÓN E INTERNET

Sus accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Machala y Santa Elena.

La compañía empezó sus actividades operacionales en Junio 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.

- 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 préstamos obtenidos de los socios,
- 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 400 participaciones cuyo valor nominal por participación 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 o comisiones provenientes de préstamos, sobregiros o servicios otorgados por las entidades financieras, 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	750.00
Caja General	4,292.87
Banco Pichincha	
Cta Cte	82.95
Banco Piacifico	
Cta Cte	2,310.81
Banco Pacifico	
Cta Ahorro	8,682.01

NOTA 4 – CREDITO TRIBUTARIO

El resumen del Crédito Tributario es como sigue:

Credito Tributario (1)	8.34
Credito Tributario por Retenciones IVA (2)	16.48
Credito Tributario por Retenciones en la fuente	14.58

- (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 2017 es como sigue:

Costo	17,969.48
Depreciación Acumulada	(1,664.87)
Clasificación:	
Equipo de Cómputo y Software	1,581.40
Instalaciones de Red	4,362.00
Equipos y Maquinarias	3,934.11
Instalaciones y mejoras de oficina	3,697.00

Otras Propiedades, Planta y Equipos	600.09
Construcciones en curso (1)	5,459.75
	17,969.48

(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:

FECHA DE COMPRA	DESCRIPCION DEL ACTIVO	COSTO DE AQUISICION	PORCENTAJE DEPRECACION	DEPRECACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
MAQ. EQUIPOS E INSTALACIONES					
29/05/2017	EQUIPOS REDES	4,362.00	0.10	2.42	4,359.58
31/01/2017	MOVIMIENTO CONTABLE LIBERTAD (ING)	649.11	0.10	21.64	627.47
29/03/2017	EQUIPOS TELESISTEMA	300.00	0.10	5.17	294.83
02/08/2017	EQUIPOS CANALES	2,985.00	0.10	-	2,985.00
25/05/2017	EQUIPOS ALARMAS	3,697.00	0.10	6.16	3,690.84
				-	-
				-	-
EQUIPO DE COMPUTO					
31/12/2016	SALDO (ING. SILVIA)	1,581.40	0.33	1,018.39	563.01
				-	-
				-	-
OTROS ACTIVOS					
24/11/2017	TELEVISION LED	600.09	0.10	11.00	589.09
			0.10	-	-
				-	-
TOTALES		14,174.60		1,064.78	13,109.82

NOTA 6 – 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	1,669.47
Anticipo de Clientes	146.30
Préstamo de Socios	21,697.28
Obligaciones con el SRI	5,672.47
Obligaciones con el IESS	1,158.62
Obligaciones con los empleados	9,320.08

NOTA 7 – IMPUESTOS

a) Activos y Pasivos del año corriente

Impuestos por recuperar

Crédito tributario por impuesto al valor agregado	0.00.
Retenciones Iva	8.34
Retenciones en la fuente	16.48
	<u>24.82</u>

Impuestos por pagar

Impuesto a la renta del año corriente	0.00.
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	251.27
Retenciones del Impuesto al valor agregado-Ice	5,291.45
Otros impuestos	129.75.
	<u>5,672.47</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 2017, se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta corriente	0.00.
Ingresos por impuestos diferidos	(16.48)
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u>0.00.</u>

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por cuatrocientas participaciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una, todas totalmente pagadas

NOTA 9 – APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El registro de este aporte para futuras capitalizaciones por \$50,000.00 está autorizado mediante Acta de Junta de Socios de fecha 31 de diciembre del 2017. y está dado por compensación de cuentas por pagar socios, cuya distribución es la siguiente:

Yessica Blacio 51%	\$25,500.00
Leini Blacio 16%	\$ 8,000.00
Keiris Blacio 33%	\$16,500.00

NOTA 10 – 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.

NOTA 11 – COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado.

Los costos ascienden a \$176,477.60

Los gastos ascienden a \$ 81,441.32

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 socios de fecha 15 de Marzo del 2018; no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.