

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO 2018**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018, de la compañía SISTEMA DE CABLE DON DIEGUITO TELEVISION POR CABLE COMPANIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA ".

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

### **1.1 Constitución y operaciones**

La compañía SISTEMA DE CABLE DON DIEGUITO TELEVISION POR CABLE COMPANIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA fue constituida el 29 de julio de 2015, es una Compañía de Responsabilidad Limitada. El domicilio de la compañía está ubicado en la Av. Catamayo 04-67 y calle Bolívar , en la ciudad y cantón Catamayo de la provincia de Loja.

Su actividad principal es la prestación del servicio de radiodifusión denominado audio y video por suscripción.

### **1.2 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General con fecha 31 de enero de 2019 y serán puestos en conocimiento de la Junta General de Socios para su aprobación.

### **1.3 Situación económica a del país**

Durante el año 2018, la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, para el caso de las empresas de servicio de televisión pagada los organismos de control público han establecido nuevas regulaciones en varios ámbitos que ponen en riesgo el normal desarrollo de las operaciones. La Administración de la compañía considera que la competencia en el sector es muy dispareja pues existen empresa privadas multinacionales y empresas del sector público con las cuales es complicado igualar menos aun mejorar el precio de sus servicios, esta situación antes indicada ha generado reducción de los ingresos de la Compañía, por tal razón se ha optado las siguientes medidas:

- Búsqueda de nuevos clientes
- Mejora de la Imagen Corporativa

## 2. POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

### 2.1. Bases de Elaboración de los estados financieros

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

#### 2.1.1. Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicados enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 28	Mejoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas referentes a transferencias de propiedades de inversión y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	1 de enero 2018
NIIF 1	Enmiendas relacionadas a la eliminación de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10.	1 de enero 2018
NIIF 2	Las enmiendas aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos financieros).	1 de enero 2018
NIIF 9	Corresponde a la revisión final de la NIIF 9, que reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación.	1 de enero 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2018
CINIIF 22	Aclaración sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	1 de enero 2018
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero 2021

La administración de la compañía considera que a la fecha que se presentan los estados financieros, no es posible determinar si la adopción de las modificaciones a las NIIF y nuevas normas detalladas en el cuadro anterior, afectarán la presentación de los estados financieros o cuantificar su posible efecto financiero en los mismos.

## **2.2. Transacción en moneda extranjera**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

## **2.3. Efectivo y equivalentes del efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depositado a la vista en bancos, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios, Los sobregiros bancarios contratados, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado financiero.

## **2.4. Propiedades, vehículos y equipos**

Considerados los vehículos y equipos menos la depreciación anual, y pérdidas por deterioro, en caso de producirse, depreciaciones efectuadas con el método de línea recta. Los terrenos no se deprecian.

## **2.5. Beneficios a los empleados**

Beneficios de corto plazo, se registra en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

**Participación de los trabajadores en las utilidades.** - Según las normas vigentes, están obligados a distribuir el 15% de las utilidades entre sus trabajadores, los empleadores que desarrollan actividades con fines de lucro ya sean personas naturales, jurídicas o sociedades de hecho. La obligación laboral, en este caso, está vinculada con la naturaleza o el carácter empresarial y económico de una actividad cuyos resultados esperados sean el beneficio o utilidad.

**Otras provisiones.** - Corresponde a aporte personales y aportes patronales al IESS, (Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social), fondos de reserva, descuentos por presamos a empleados.

## **2.6. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

## **2.7. Venta de servicios**

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen en función al servicio contratado por los clientes, el cual se factura mensualmente. Cualquier diferencia entre el servicio contratado y el servicio prestado es regularizada en el mes siguiente.

### **2.8 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

### **2.9 Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

### **2.10. Ingresos Financieros**

Se hace referencia a los rendimientos en forma de plusvalías, dividendos e intereses generados por inversiones financieras o por depósitos bancarios en cuentas corrientes, como pueden ser los ingresos por participación en capital o los intereses de créditos.

## **3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecten los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos relacionados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

## **4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

### **4.1 Factores de riesgos financieros:**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de cambio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional, entre otros. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La gestión del riesgo está controlada por la Administración de la Compañía siguiendo los lineamientos de las políticas

aprobadas. El departamento financiero identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía. La administración de riesgos incluye:

- Riesgo de cambio
- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo
- Riesgo operacional

**4.1.1 Riesgo de cambio:** La Compañía tiene una exposición limitada al cambio de otras monedas, pero debido a la naturaleza de la industria, no es significativo.

**4.1.2 Riesgo de crédito:** Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si una contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

**4.1.3 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.

El Departamento Financiero hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de la Compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

**4.1.4 Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo:** A la fecha de los estados financieros, la Compañía no tiene inversiones significativas en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

**4.1.5 Riesgo operacional:** Están asociados 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.

La responsabilidad básica por el desarrollo y la implementación de controles para tratar el riesgo operacional está asignada a la Gerencia. Esta responsabilidad está respaldada por el desarrollo de normas generales para la administración del riesgo operacional, que incluye controles y procesos, tales como:

- Requerimientos de una adecuada segregación de funciones entre varias funciones, roles y responsabilidades.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y legales.

- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Planes de contingencia.
- Normas éticas y de negocios.
- Mitigación de riesgos.

## 5. ACTIVO CORRIENTE

### NOTA 1

#### EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes del efectivo es como sigue al 31 de diciembre:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
101010101 CAJA ACTIVA GENERAL	\$ 3.642,83	\$ 8.598,90
101010201 BANCO DE LOJA CTA. CTE. # 2902203307	\$ 380,44	\$ 1.093,59
101010204 BANCO DE LOJA CTA AHORROS. 2902319589	\$ 2.146,89	\$ -
101010221 COOP. DE AHORRO Y CRÉDITO COOPMEGO CTA. AH. # 418010010477	\$ 931,26	\$ 931,26
101010222 CAJA DE AHORROS PREVENTIVOS COOPMEGO	\$ -	\$ 16.200,00
	<b>\$ 7.101,42</b>	<b>\$ 26.823,75</b>

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

### NOTA 2

#### CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar según el siguiente detalle:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
101020503 CUENTAS POR COBRAR, GARANTIAS	\$ 1.199,44	\$ -
101020504 CUENTAS POR COBRAR CABLE VISION DON DIEGO	\$ 9.422,80	\$ 9.422,80
101020505 CUENTAS POR COBRAR FLOR FERNANDEZ (COOPMEGO)	\$ 28.300,00	\$ 28.300,00
	<b>\$ 38.922,24</b>	<b>\$ 37.722,80</b>

Corresponde a las cuentas por cobrar vigentes al 31 de diciembre de 2018, dentro de estos existe las cuentas por cobrar a partes relacionadas y no relacionadas.

## INVENTARIOS

Un resumen del inventario de suministros y materiales:

<b>2018</b>	<b>2017</b>
-------------	-------------

	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN		
1010306	ALMACEN- COMPRADO A TERCEROS	\$ 1.094,96	\$ 447,45
		<u>\$ 1.094,96</u>	<u>\$ 447,45</u>

El inventario corresponde a los materiales y suministros que son utilizados en las instalaciones o mantenimientos que se realizan a los clientes.

### SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los anticipos realizados es como sigue:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 182,75	\$ -
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 13.810,66	\$ 15.917,50
		<u>\$ 13.993,41</u>	<u>\$ 15.917,50</u>

Los anticipos corresponde a pagos realizados a proveedores y aseguradora.

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de crédito tributario a favor de la empresa es como sigue:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 374,38	\$ 2,42
1010505	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA EN VENTAS	\$ 373,34	\$ 129,33
		<u>\$ 747,72</u>	<u>\$ 131,75</u>

Dentro de este grupo consta el crédito tributario a favor de la empresa en retenciones a la fuente sin novedades relevantes y que se encuentran contabilizadas retenciones que se han efectuado durante el ejercicio fiscal 2018 y el anticipo del impuesto renta pagado por la compañía.

## 7. ACTIVOS NO CORRIENTES

### NOTA 3

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, vehículos y equipos fueron como sigue:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.000,00	\$ -
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 5.341,85	\$ -
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2.178,57	\$ 178,57
	VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO		
1020109	CAMINERO MÓVIL	\$ 40.035,73	\$ 40.035,73

102011203 (-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	\$	-29,17	
102011204 (-) DEP. ACUM.MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	-204,93	
102011206 (-) DEP. ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	\$	-513,84	\$ -9,92
102011207 (-) DEP. ACUM. VEHICULOS	\$	-16.014,31	\$ -8.007,16
	<b>\$</b>	<b>32.793,90</b>	<b>\$ 32.197,22</b>

Se adopta como política contable mantener los porcentajes de depreciación máximos autorizados por la Administración Tributaria, por cuanto según la revisión el activo se mantiene en medio uso. El control de estos activos, esta bajo la responsabilidad de cada responsable de departamento o área.

Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Vehículos, Equipo de seguridad.

## 8. PASIVO CORRIENTE

### NOTA 4

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
201030101 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	\$ 16.104,61	\$ 17.817,30
	<b>\$ 16.104,61</b>	<b>\$ 17.817,30</b>

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar a proveedores.

#### PRESTAMOS POR PAGAR

Un resumen de los préstamos y obligaciones financieras es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
201040101 BANCO DE LOJA POR PAGAR	\$ 13.104,78	\$ -
	<b>\$ 13.104,78</b>	<b>\$ -</b>

Préstamos con entidades financieras nacionales y locales como el Banco de Loja.

## 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

### NOTA 5

#### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las obligaciones por pagar al IESS, SRI y trabajadores son las siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
201070104 SERVICIO DE RENTAS POR PAGAR	\$ 8.071,80	\$ 10.812,20
201070302 APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR	\$ 886,11	\$ 845,22
201070303 PRÉSTAMOS IESS-EMPLEADOS POR PAGAR	\$ 1.641,49	\$ 2.091,87
201070304 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	\$ 673,46	\$ 637,19
201070305 APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	\$ 1.139,29	\$ 1.086,61
201070401 DECIMO TERCERO POR PAGAR	\$ 5.524,10	\$ 520,82
201070402 DECIMO CUARTO POR PAGAR	\$ 656,32	\$ 625,00
201070407 SUELDO UNIFICADO POR PAGAR	<u>\$ 1.093,57</u>	<u>\$ 201,51</u>
	<b>\$ 19.686,14</b>	<b>\$ 16.820,42</b>

Dentro de este rubro se registran obligaciones que la compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas, con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, así como las provisiones por los pagos del décimo tercer y cuarto sueldo a trabajadores.

#### **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Un detalle de las obligaciones con partes relacionadas son las siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
2010801 CUENTAS POR PAGAR FLOR M. FERNANDEZ	\$ 24.290,00	\$ 24.290,00
2010802 CUENTAS POR PAGAR DIEGO JARAMILLO	\$ 7.663,22	\$ 7.663,22
2010803 CUENTAS POR PAGAR CABLE VISION DON DIEGO	\$ 14.542,07	\$ 14.542,07
2010805 CUENTAS POR PAGAR RENE AGUIRRE	\$ 529,90	\$ -
2011302 SOBANTES DE CAJA	<u>\$ 33,57</u>	<u>\$ 14,81</u>
	<b>\$ 47.058,76</b>	<b>\$ 46.510,10</b>

En este grupo se incluyen valores pendientes de pago por financiamiento obtenido de las partes relacionadas. Así como un valor de sobrante de caja no identificado.

#### **10. PATRIMONIO NETO**

##### **NOTA 6**

#### **CAPITAL SOCIAL**

Las participaciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado comprende 400 participaciones ordinarias con un valor nominal de USD \$1.00 (UN DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) cada una.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
3010101 ACCIONES FLOR MARIA FERNANDEZ	\$ 300,00	\$ 300,00
3010102 ACCIONES DIANA JARAMILLO	<u>\$ 100,00</u>	<u>\$ 100,00</u>
	<b>\$ 400,00</b>	<b>\$ 400,00</b>

## 11. RESULTADOS ACUMULADOS

### NOTA 7

#### RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponden al resultado del ejercicio actual y al resultado acumulados de ejercicios anteriores:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
3070102 UTILIDAD Y PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1.789,84	
3070101 Utilidad o Perdida del Ejercicio Actual	\$ 3.490,48	\$ 3.392,65
	<b>\$ 5.280,32</b>	<b>\$ 3.392,65</b>

## 12. INGRESOS

### NOTA 8

#### INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a la actividad económica que realiza la compañía. Adicional se registran ingresos por concepto de rendimientos financieros.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
410101 Ventas de Mercadería General	\$ 7.262,40	\$ 2.444,06
410201 Venta de Servicios	\$ 339.851,65	\$ 166.050,70
410202 Venta de Servicio de Publicidad	\$ 3.128,57	
410603 Intereses Ganados Instituciones Financieras	\$ 12,23	
	<b>\$ 350.254,85</b>	<b>\$ 168.494,76</b>

## 13. COSTOS

### NOTA 9

#### COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Se registran los valores relaciones con los costos del inventario de suministros y materiales.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
510101 Costo de Ventas	\$ 2.675,97	\$ 1.740,94
510104 Transporte en Compras	\$ 9,99	\$ 7,50
	<b>\$ 2.685,96</b>	<b>\$ 1.748,44</b>

## 14. GASTOS

### NOTA 10

#### GASTOS DE VENTAS

Representa todos los gastos incurridos, en las actividades de ventas que incluyen logística entre otros.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
520102 Logística	\$ -	\$ 2.550,00
520103 Otros Gastos	\$ -	\$ 1,81
	<b>\$ -</b>	<b>\$ 2.551,81</b>

## **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Constan los gastos por sueldos y salarios, aporte a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados, proveedores de señal de televisión, así como honorarios profesionales, mantenimientos de equipos, comisiones, combustibles, gastos de viaje, gastos de servicios básicos, telecomunicaciones, contribuciones, depreciaciones entre otros.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
52020101 Sueldos Personal	\$ 107.340,16	\$ 43.430,61
52020102 Decimo Tercero	\$ 9.124,80	\$ 7.987,16
52020103 Decimo Cuarto	\$ 3.544,56	\$ 1.406,25
52020104 Horas Extras	\$ 2.171,34	\$ 702,19
52020201 Aporte Patronal al IESS 12.15 %	\$ 13.305,69	\$ 5.320,71
52020202 Fondo de Reserva IESS	\$ 7.737,85	\$ 2.950,39
52020203 Fondos de Reserva Roles	\$ 1.030,57	\$ 700,75
52020502 Hospedaje y Alimentacion Personal	\$ 672,16	\$ 450,50
52020503 Movilizacion y Transporte Personal	\$ 415,39	\$ 60,00
52020601 Honorarios Profesionales	\$ 1.122,22	\$ 222,22
52020603 Servicios de Terceros	\$ 27,00	
52020604 Asesorias y asistencia tecnica	\$ -	\$ 80,00
52020606 Servicios Ocasionales	\$ -	\$ 1.400,00
52020701 Suministros de Oficina	\$ 1.433,14	\$ 2.000,51
52020702 Gastos de Imprenta	\$ 295,30	\$ 435,00
52020703 Material de Aseo y Limpieza	\$ 78,49	\$ 7,49
52020704 Repuestos y Accesorios (materiales)	\$ 7.765,44	\$ 977,85
52020705 Repuestos y Accesorios (Vehiculos)	\$ 3.788,33	\$ 1.152,28
52020706 Combustibles y Lubricantes	\$ 6.068,44	\$ 2.104,62
52020707 Promocion y Publicidad	\$ 15.145,95	\$ 5.867,17
52020709 Suministros de Computcion	\$ 13,39	\$ -
52020712 Alimentacion	\$ 1.627,41	\$ 366,97
52020713 Material de Proteccion al Trabajador	\$ -	\$ 16,99
52020715 Gasto Agasajo Personal	\$ 1.749,80	\$ 765,78
52020718 Matricula Vehicular	\$ 316,73	\$ 401,20
52020719 Uniformes del Personal	\$ 906,46	
52020721 Reembolso de gastos	\$ 6.171,06	\$ 12.051,24
52020802 Mantenimiento y Reparacion Equipos y Redes	\$ 16.165,52	\$ 601,93
52020803 Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	\$ 1.213,60	\$ 885,85
52020804 Mantenimiento y Reparacion Muebles y		\$ 17,86
52020805 Mantenimiento Programa Contable	\$ 499,00	\$ 43,75

52020901	Arriendo local	\$	3.913,08	\$	1.630,45
52020902	Arriendo Infraestructura de Redes	\$	-	\$	20.000,00
52021001	Seguros y Reaseguros	\$	78,25		
52021102	Correo, Couriers y Fletes 12%	\$	22,62	\$	9,94
52021103	Correo, Couriers y Fletes 0%	\$	329,51	\$	97,50
52021202	Capacitación Personal Administrativo y Técnico	\$	395,71	\$	614,47
52021301	Gasto Energia Electrica	\$	4.290,41	\$	1.959,00
52021303	Servicio de Internet	\$	564,08	\$	587,48
52021304	Servicio de Celular	\$	2.379,75	\$	624,78
52021305	Energia de Fuentes %	\$	5.745,96	\$	4.057,89
52021306	Arrendamiento de Postes	\$	9.543,84		
52021307	Servicio de Agua Potable	\$	171,77	\$	48,37
52021308	Contribucion a Bomberos	\$	1.041,88	\$	82,60
52021401	Notarios y Registradores	\$	180,80	\$	167,35
52021502	Impuestos Municipales	\$	49,35	\$	134,52
52021504	Contrib. Anual Super de Cias	\$	-	\$	32,12
52021505	IVA GASTO	\$	62,95	\$	55,64
52021603	Depreciacion de Muebles y Enseres	\$	29,17	\$	9,92
52021604	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	\$	204,93	\$	-
52021606	Depreciacion de Equipo de Computacion	\$	503,92	\$	-
52021607	Depreciacion de Vehiculos	\$	7.398,23	\$	7.398,23
52022701	Señal de Fox Latin America	\$	34.905,60	\$	10.908,00
52022702	Señal de Grandmarcorp	\$	20.500,00	\$	7.250,00
52022703	Señal de Global Media	\$	2.990,00	\$	130,00
52022705	Recargas de Directv	\$	20,54	\$	-
52022706	Señal de Televisa	\$	22.940,00	\$	8.900,00
52022707	Arcotel	\$	17.377,83	\$	2.857,00
52022709	Señal de Cable Noticias	\$	130,00	\$	130,00
52040201	Gastos No Deducibles	\$	1.413,50	\$	608,93
		\$	<b>346.913,48</b>	\$	<b>160.701,46</b>

## 15. GASTOS FINANCIEROS

### NOTA 11

#### GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos por intereses pagados por concepto de préstamos y comisiones bancarias y emisión de chequera, adicional se incluye el impuesto a la salida de divisas por pago a proveedores en el exterior.

		<b>2018</b>		<b>2017</b>	
52030101	Intereses por prestamos, sobregiros	\$	1.818,70	\$	-
52030102	Intereses por Mora	\$	87,96	\$	-
52030201	Servicios Bancarias	\$	1.241,54	\$	152,14
52030202	Salida de Divisas	\$	1.005,01	\$	62,85