

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración del Grupo Económico ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

3.2. MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto, los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla el Grupo Económico sus actividades.

3.2. PERIODO CONTABLE

La moneda vigente en el país es el dólar de los Estados Unidos de América, por tanto, los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla el Grupo Económico sus actividades.

3.3 PERIODO CONTABLE

El periodo contable del Grupo Económico corresponde al periodo tributario, por lo que sus estados financieros se elaboran del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año, al igual que la correspondiente declaración.

3.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFCTIVO

Son considerados como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros líquidos como son los valores disponibles en fondos rotativos de caja, en depósitos bancarios de libre disposición, para el control y seguridad de los recursos líquidos se mantiene la política de depósitos inmediatos, tanto el dinero en efectivo, como los cheques al día entregados por los clientes.

3.5. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

3.6. REGISTRO Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Y el valor reflejado corresponde a la compra de material para las respectivas instalaciones de redes para la transmisión de TV por cable.

3.7 PATRIMONIO

Capital. El capital de la compañía corresponde al valor inicial suscrito y pagado.

3.8 COSTOS Y GASTOS

Los 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 haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconoce.

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

La compañía mantiene en efectivo de libre disposición al 31 de diciembre 2019.

CAJAS

| | | |
|------------------|--|--------|
| 1.01.01.01.01.02 | Caja Chica baños | 65,31 |
| 1.01.01.01.01.03 | Caja Chica puyo | 101,25 |
| 1.01.01.01.02.03 | Cooperativa Oscus CTA AHORRO 00382134121 | 10,00 |
| 1.01.01.01.02.08 | Banco Promerica 12740010684 CTA AHORRO | 280,81 |
| 1.01.01.01.01.07 | Caja Aportes | 800,00 |

Nota 2. - Cuentas por Cobrar

Refleja obligaciones por cobrar a clientes originados por la actividad de negocio.

CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|------------------|---------------|-----------|
| 1.01.02.05.01.01 | Cientes baños | 31.570,90 |
|------------------|---------------|-----------|

Nota 3. - Cuentas por Cobrar Diversas

Valores correspondientes por cobrar correspondientes a prestamos trabajadores, proveedores, y garantías de arriendo

| | | |
|---------------------|-----------------------------------|-----------|
| 1.01.02.08.02.01.P4 | Pilla Jerez Holguer | 30,00 |
| 1.01.02.08.02.01.V4 | Vargas Adriana | 84,50 |
| 1.01.03.06.26 | DR.Juan José Morillo | 1.000,00 |
| 1.01.03.06.29 | Alcivar Espin Danny Alexander | 1.101,30 |
| 1.01.03.06.40 | Furukawua Colombia S.A | 12.818,29 |
| 1.01.03.06.41 | Nieto Acosta Tatiana Elizabeth | 840,00 |
| 1.01.03.06.42 | Naranjo Marcelo (pintor oficinas) | 50,00 |
| 1.01.04.03 | Pagos anticipados | 762,79 |
| 1.01.04.07 | Garantia Arriendo Puyo | 5.000,00 |
| 1.01.04.08 | Garantia Arriendo Baños | 5.000,00 |

Nota 4. – Inventarios

El inventario de los diferentes productos y bienes que posee la compañía para cumplir con su proceso productivo y cumplimiento de sus proyectos.

Inventario

| | | |
|---------------|--------------------------|-----------|
| 1.01.03.01.01 | Inventario de materiales | 55.285,70 |
| 1.01.03.01.02 | Inventario de proyecto | 34.003,10 |

Comprende al crédito tributario de retenciones en la fuente y del IVA pagado realizadas en el periodo del 01 al 31 de diciembre del 2019.

| | | |
|------------|------------------------------|----------|
| 1.01.05.05 | Retenciones IVA | 179,06 |
| 1.01.05.03 | Anticipo Impuesto a la Renta | 7.205,68 |
| 1.01.05.04 | Retenciones FUENTE | 916,08 |

Nota 5. – Activos Fijos

Los activos son para la realización de las actividades.

| | | |
|------------|---------------------------------------|------------|
| 1.02.01.06 | Equipos e Instalaciones y Otros Puyo | 90.848,18 |
| 1.02.01.08 | Equipos e Instalaciones y otros Baños | 116.944,14 |
| 1.02.01.05 | Muebles y Enseres | 1.605,18 |
| 1.02.01.10 | Equipo Comunicación y oficina | 2.911,61 |
| 1.02.01.12 | Sistema Contable | 1.300,00 |
| 1.02.01.09 | Vehículos | 22.790,00 |

Nota 6. – Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que tiene la compañía al cerrar el año.

| | | |
|---------------|--|-------------|
| 2.01.03.01.01 | Proveedores | -109.466,02 |
| 2.01.03.02.01 | Proveedores Internacionales (TECNORED) | -18.183,40 |

Nota 7. – Cuentas por pagar diversas

Son valores relevantes que quedaron al 31 de diciembre y que se detallan:

| | | |
|---------------|-----------------------------------|-----------|
| 2.01.04.01.07 | Sobregiro Bancario | 18.041,76 |
| 2.02.03.01.01 | Préstamo Produbanco | 59.208,17 |
| 2.01.07.04.07 | Utilidades por Pagar Trabajadores | 9.402,99 |
| 2.01.07.03.01 | IESS por pagar | 3.529,06 |
| 2.01.07.03.02 | Fondos de Reserva | 173,62 |
| 2.01.07.03.05 | Prestamos IESS | 46,35 |

| | | |
|---------------|------------------------------|-----------|
| 2.01.07.03.03 | Nomina por Pagar | 2.096,35 |
| 2.01.07.04.01 | XIII Sueldo | 1.462,05 |
| 2.01.07.04.02 | XIV Sueldo | 324,60 |
| 2.01.07.04.05 | Sueldos pendientes por pagar | 3.335,13 |
| 2.01.10.01 | Anticipo Clientes | 467,88 |
| 2.01.10.02 | Sobrantes de Caja | 530,48 |
| 2.01.10.03 | Depositos No Reconocidos | 1.573,89 |
| 2.01.07.01.02 | IVA por Pagar | 2.946,14 |
| 2.01.07.01.03 | Retencion Fuente Dependencia | 290,16 |
| 2.01.07.01.28 | ICE COBRADO | 11.013,87 |
| 2.01.07.01.30 | Retenciones FUENTE | 6.255,10 |
| 2.01.07.01.31 | Retenciones IVA | 3.332,89 |

Nota 8. – Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico es el resultado de la diferencia entre el total de los activos menos el total de los pasivos.

PATRIMONIO:

| | |
|----------------------------------|----------|
| Capital | 800,00 |
| Total Patrimonio | 87957.29 |
| Utilidad y Pérdida del Ejercicio | 49392.72 |

Es todo cuanto puedo informar sobre la preparación de los Estados Financieros.



PEREZ VELASTEGUI JACQUELINE MARISOL

REPRESENTANTE LEGAL