

CALUMATV S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO CORRESPONDIENTE AL 2017

NOTA 1- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida en la ciudad de Caluma, en el Cantón Caluma, provincia del Bolívar, Mediante escritura pública del 07 de diciembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de diciembre del 2016, con el nombre de "CALUMATV S.A.". Su línea de negocios se relaciona a la Su objeto social es la prestación de servicio de audio y video por suscripción.

NOTA 2- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las pymes exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

a continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros,

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b) ANTICIPOS

Se registran como gastos anticipados a las garantías entregadas, y de acuerdo a su vencimiento se registran en el largo plazo.

CALUMATV S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está compuesto al 31 de diciembre del 2017 por el siguiente rubro:

- TERRENO

Lo cual constituye un activo no depreciable

Esta propiedad se encuentra ubicada y fue adquirida por un préstamo de accionista la Sra. Ana María Ordoñez

d) LA CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

Las políticas de Pago de nuestros proveedores por lo general son de tres meses a un año dependiendo de artículos montos y movimientos de los mismos

e) OBLIGACIONES LABORALES CORTO PLAZO:

Corresponden principalmente a:

- **Vacaciones:** se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

f) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

Que forman los rubros que ha generado por impuestos retenidos la empresa hasta el 31 de diciembre del 2017

g) PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Capital social

El capital suscrito y pagado de la compañía está compuesto por 800,00 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Aporte de socios para futura capitalización. Está conformada por dineros aportados por cada uno de la socia para poder dar liquidez a la compañía.

h) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

CALUMATV S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

i) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

NOTA 3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre está conformado por las cuentas.

DESCRIPCION	2016	2017
CAJA	800.00	1045.35
BANCOS	0.00	2829.75
TOTAL	800.00	3875.10

Nota. - la compañía cuenta con una sola cuenta corriente, los ingresos de las ventas se los recibe en efectivo lo cual se realizan pagos a proveedores de la caja y se lo deposita en la cuenta de la compañía.

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de Diciembre:

DESCRIPCION	2016	2017
TERRENO	0.00	13572.00

NOTA 5.- ANTICIPOS

Al 31 de Diciembre de 2017 encontramos los siguientes pagos realizados por anticipados:

DESCRIPCION	2016	2017
ARCOTEL	0.00	220.00

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio, sus componentes son como sigue:

DESCRIPCION	2016	2017
CONECFI	0.00	1081.12

CALUMATV S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7.- OBLIGACIONES LABORALES

Un detalle de Obligaciones Laborales se presenta a continuación:

DESCRIPCION	2016	2017
Proveedores	0.00	691.20
IESS		

NOTA 8.- PROVISIONES LABORALES

Provisiones Laborales se encuentra conformado por:

DESCRIPCION	2016	2017
Décimo tercero Sueldo por Pagar	0.00	266.67
Décimo cuarto Sueldo por Pagar	0.00	937.50
Vacaciones por Pagar	0.00	666.65
TOTAL	0.00	1870.67

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

DESCRIPCION	2016	2017
Ordoñez Ana María	0.00	27769.10

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de otras cuentas por pagar es como siguiente:

DESCRIPCION	2016	2017
Proveedores	0.00	2151.56
SRI		

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2017, el capital de la Compañía es de US\$ 800.00 el cual se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

CALUMATV S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 12.- INGRESOS

Los Ingresos de la empresa corresponden a la comercialización a la prestación de servicio de audio y video por suscripción.

DESCRIPCION	2017
Ingresos Ordinarios	37040.03

NOTA 12.-COSTOS OPERACIONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN

DESCRIPCION	2017
Costos de ventas	5250.00
Gastos de Sueldos	16000.00
Gastos Generales	32473.77
TOTAL	53723.77

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (diciembre 31, 2017) no se produjeron eventos, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en el mismo.



ESTEBAN BONILLA ALVARADO

CONTADOR