

**CALUMATV S. A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresado en dólares de los estados Unidos de América)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO CORRESPONDIENTE AL 2018**

**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 actividad económica principal es brindar servicios de telecomunicaciones.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

**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.

**3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**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 con su vencimiento se registran en el largo plazo.

**c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Está compuesto al 31 de diciembre del 2018 por el siguiente rubro:

- **TERRENO**

La cual constituye un activo no depreciable

Esta propiedad se encuentra ubicada en la ciudad de Caluma en el Barrio Los Rosales en la calle Celestino Sosa y Segundo Ulpiano Figueroa y fue adquirida mediante un préstamo de la accionista 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 estos.

**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 con 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 2018.

**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 los socios para poder dar liquidez a la compañía.

## **h) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

## **i) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

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

### **NOTA 1. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre está conformado por las cuentas.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CAJA</b>	1962.03	1045.35
<b>BANCOS</b>	1546.58	2829.75
<b>TOTAL</b>	<b>3508.61</b>	<b>3875.10</b>

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 2.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TERRENO</b>	13572.00	13572.00
<b>TOTAL</b>	<b>13572.00</b>	<b>13572.00</b>

**NOTA 3.- ANTICIPOS**

AL31 de diciembre de 2018 encontramos los siguientes pagos realizados por anticipados:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anticipos</b>	220.00	220.00
<b>TOTAL</b>	<b>220.00</b>	<b>220.00</b>

**NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio, se compone de la siguiente manera:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Proveedores Locales</b>	433.38	1081.12
<b>TOTAL</b>	<b>433.38</b>	<b>1081.12</b>

**NOTA 5.- OBLIGACIONES LABORALES**

El detalle de Obligaciones Laborales se presenta a continuación:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Iess por Pagar</b>	910.61	691.20
<b>TOTAL</b>	<b>910.61</b>	<b>691.20</b>

**NOTA 6.- PROVISIONES LABORALES**

Provisiones laborales se encuentra conformado por:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Décimo Tercer Sueldo por Pagar</b>	299.42	266.67
<b>Décimo Cuarto Sueldo por Pagar</b>	1966.88	937.50
<b>Vacaciones por Pagar</b>	1633.71	666.65
<b>TOTAL</b>	<b>3900.01</b>	<b>1870.82</b>

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sra. Ana María Ordoñez</b>	80769.42	27769.10
<b>TOTAL</b>	<b>80769.42</b>	<b>27769.10</b>

**NOTA 8.- OTROS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de Otras cuentas por pagar es la siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sri</b>	2968.41	2151.56
<b>TOTAL</b>	<b>2968.41</b>	<b>2151.56</b>

**NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la Compañía es de US\$ 800,00 el cual se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias, con un valor nominal de \$1,00 dólar cada una.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital	800.00	800.00
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**Resultado del Ejercicio**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Perdida del Ejercicio	54200.89	16683.74
<b>TOTAL</b>	<b>54200.89</b>	<b>16683.74</b>

**NOTA 10.- INGRESOS**

Los Ingresos de la empresa corresponden a la comercialización a la prestación de servicio de Telecomunicaciones.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>
Ventas	85164.63
<b>TOTAL</b>	<b>85164.63</b>

**NOTA 12.-COSTOS OPERACIONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN**

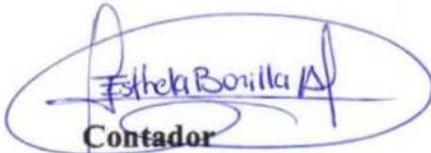
<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>
Gastos de Ventas	38771.84
Gastos de Administrativo	100593.68
<b>TOTAL</b>	<b>139365.52</b>

**NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (diciembre 31 del 2018) no se produjeron eventos, en la opinión de la administración pudiera tener efecto importante sobre los estados financieros.

**NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación ya que la compañía se encuentra en estado de disolución el 31 de diciembre del 2018.



Esthela Bonilla

Contador

**Esthela Bonilla**

**Ruc: 0202259669001**



Sra. Ana Maria Ordoñez

Gerente General