

CALUMATV S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares de los estados Unidos de América)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO CORRESPONDIENTE AL 2019

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 2019 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 2019.

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 las ventas 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:

DESCRIPCION	2019	2018
CAJA	783.00	1962.03
BANCOS	21070.02	1546.58

TOTAL	21853.02	3508.61
--------------	-----------------	----------------

Nota. - La compañía cuenta con una sola cuenta corriente, los ingresos de las ventas se los recibe en efectivo, luego al finalizar el día este dinero recaudado 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:

DESCRIPCION	2019	2018
TERRENO	13572.00	13572.00
TOTAL	13572.00	13572.00

NOTA 3.- ANTICIPOS

Al 31 de diciembre de 2019 encontramos los siguientes pagos realizados por anticipados:

DESCRIPCION	2019	2018
Anticipos	220.00	220.00
TOTAL	220.00	220.00

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR

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

DESCRIPCION	2019	2018
Proveedores Locales	6489.61	433.38
TOTAL	6489.61	433.38

NOTA 5.- OBLIGACIONES LABORALES

El detalle de Obligaciones Laborales se presenta a continuación:

DESCRIPCION	2019	2018
less por Pagar	1122.27	910.61
TOTAL	1122.27	910.61

NOTA 6.- PROVISIONES LABORALES

Provisiones laborales se encuentra conformado por:

DESCRIPCION	2019	2018
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	216.15	299.42
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1671.18	1966.88
Vacaciones por Pagar	3472.25	1633.71
TOTAL	5359.58	3900.01

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

DESCRIPCION	2019	2018
Sra. Ana María Ordoñez	20025.24	80769.42
TOTAL	20025.24	80769.42

NOTA 8.- OTROS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Otras cuentas por pagar es la siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
Sel	9684.13	2968.41
TOTAL	9684.13	2968.41

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, 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.

DESCRIPCION	2019	2018
Capital	800.00	800.00
TOTAL	800.00	800.00

Resultado del Ejercicio

DESCRIPCION	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	350.82	
Perdida del Ejercicio		54200.89
TOTAL	350.82	54200.89

NOTA 10.- INGRESOS

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

DESCRIPCION	2019
Ventas	147020.18
TOTAL	147020.18

NOTA 12.-COSTOS OPERACIONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN

DESCRIPCION	2019
Gastos de Ventas	34191.8
Gastos de Administrativo	112477.56
TOTAL	146669.36

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (diciembre 31 del 2019) 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.



CONTADOR
ESTHELA BONILLA
RUC: 0202259669001