

## **INFORMACION GENERAL:**

### **COMPAÑÍA:**

TRANSMISA, TRANSMISIONES Y COMUNICACIONES S.A.

### **RUC:**

0991428208001

### **Número de Expediente:**

80083

### **Nombre del representante legal:**

Alberto Viteri Razzo

### **Domicilio legal:**

Cdla. Vernaza Norte Manz 16 Villa 22

### **Actividad principal:**

Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Transmisores de Radio.

### **Teléfono:**

042924299

# ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018**

### **1. INFORME GENERAL**

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 08 de Enero de 1998 como **TRANSMISA, TRANSMISIONES Y COMUNICACIONES S.A.**, con el objetivo principal de dedicarse a dar servicios de instalación, mantenimiento y reparación de transmisores de radio.

### **BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2018, han sido aprobados en reunión de accionistas el día **20 del mes de Marzo del 2019.**

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF .

#### **2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

## **2.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos. Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

---

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>	<b>PORCENTAJES ANUALES</b>
<b>BIENES INMUEBLES</b>	20 AÑOS	5%
<b>INSTALACIONES</b>	10 AÑOS	10%
<b>VEHÍCULOS</b>	5 AÑOS	20%
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	10 AÑOS	10%

---

## **2.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

#### **2.4. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS**

Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El Impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

#### **2.5. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

##### **a) Ventas de bienes al por mayor y menor**

La entidad se dedica a actividades de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de transmisores de radio.

#### **2.6. COSTOS Y GASTOS.-**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 577.48	\$ 3,963.64
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ 577.48</b>	<b>\$ 3,963.64</b>

- **ACTIVO FINANCIERO**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto 30, 45, 60, 90, 120 y 150 días a plazo.

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Doc., Ctas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 7,752.43	\$ 1,279.69
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ 7,752.43</b>	<b>\$ 1,279.69</b>

- **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Iva Retenido	\$ 3,256.87	\$ 2,987.36
Impuestos Retenidos	\$ 448.39	\$ 528.36
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ 3,705.26</b>	<b>\$ 3,515.72</b>

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta está constituida por Propiedades, Plantas y Equipos como sigue:

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Edificio	\$ 2,705.78	\$ 2,705.78
Muebles y Enseres	\$ 5,043.75	\$ 5,101.67
Instalaciones	\$ 1,552.10	\$ 1,926.97
Equipo de Oficina	\$ 374.87	\$ -
Equipo de Computo	\$ -	\$ 675.07
(-) Depreciación acumulada	\$ 5,412.22	\$ 5,338.45
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ 4,264.28</b>	<b>\$ 5,071.04</b>

- **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Estudios y Proyectos	\$ 1,200.00	\$ 1,200.00
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ 1,200.00</b>	<b>\$ 1,200.00</b>

- **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Cuentas por Pagar NO Relacionadas	\$ 83.38	\$ 81.00
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ 83.38</b>	<b>\$ 81.00</b>

- **OTRAS OBLIGACIONES**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 8,837.89	\$ 6,166.54
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ 8,837.89</b>	<b>\$ 6,166.54</b>

- **OTRAS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Otras Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ -	\$ 23.37
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ -</b>	<b>\$ 23.37</b>

- **IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2018 (en U.S. dólares)	2017 (en U.S. dólares)
Retención en la Fuente	\$ 61.84	\$ -
Retención Iva	\$ 4.80	\$ -
Participación de Utilidades	\$ 592.39	\$ 671.53
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 839.21	\$ 837.17
<b>TOTAL</b> .....	<b>\$ 1,498.24</b>	<b>\$ 1,508.70</b>

- **IMPUESTO A LA RENTA**

**Aspecto Tributario del Código Orgánico de la Producción.-** Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

### 3. PATRIMONIO

#### 3.1. CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

#### 3.2. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

#### 3.3. UTILIDADES ACUMULADAS

Representan las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores apropiadas en esta cuenta

#### 3.4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p` TRANSMISA, TRANSMISIONES Y COMUNICACIONES S.A.



ALBERTO VITERI RAZZO  
REPRESENTANTE LEGAL



ING. COM. JORGE FRIAS BAYAS  
CONTADOR PÚBLICO NO. 9762