

## **CONTINENTV CIA LTDA**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2017**

**1. INFORMACION GENERAL.-** CONTINENTV CIA LTDA., Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador e inscrita legalmente en el Registro Mercantil.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará al servicio de TV PREPAGADA.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Provincia de Imbabura, calle Abdón Calderón 7-10 y 31 de Octubre, edificio Venecia, Otavalo.

#### **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos financieros PYMES.

##### **2.1. Bases de Presentación.**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (niif para las PYMES), ADOTADAS POR LA Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, EXIGE EL USO DE CIERTAS ESTIMACIONES CONTABLES. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y da la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 8 de marzo del 2018. Estos estados Financieros anuales fueron elaborados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Norma INEC y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

## **2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.**

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento: a Monto de activos inferiores a 4 millones, B. Ventas brutas de hasta 5 millones. C. Tengan menos de 200 trabajadores.

La gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretación que le pudiera ser aplicables en periodos futuros, no tendrán efectos materiales en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

1. Cambios en políticas contables; criterios de valoración de activos, pasivos ingresos costos y gastos y forma de presentación de los estados financieros.
2. La incorporación de dos nuevos estados financieros : el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo y
3. 3 Las notas a los Estados Financieros y el Informe de actividades por parte de la Administración.

## **2.3 Moneda**

a) Moneda funcional y de presentación:

La partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que

resulta de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambios relativos a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de INGEROS O GASTOS FINANCIEROS. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como Otras ganancias netas.

#### **2.4. Responsabilidad de la Información.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revaluó para el terreno.
3. La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

#### **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estados de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo. Por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre 2017.

### **3 PRINCIPIOS, POLITICAS Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

### **3.2. Activos Financieros**

La actividad de la empresa es Servicio de Tv prepagada, en consecuencia, no se registra cartera pendiente por cobrar, se refleja únicamente cuentas por cobrar empleados y un anticipo a proveedores.

### **3.3 Propiedades Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

CONCEPTO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Máquinas y Equipos	10
Equipo de Computación	3
Vehículos y Equipos de Transportes	5

### **3.4 Con ocasión del presente cierre contable, la empresa ha registrado contablemente una depreciación acumulada de \$ 26.372,60**

De igual manera ya que la actividad de la empresa es SERVICIO DE TV PREPAGADA no tiene inventarios (mercaderías).

### **3.5 Cuentas comerciales a pagar**

La empresa refleja el valor de cuentas comerciales a pagar de \$ 74.172,06

### **3.6 Reconocimientos de Ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada de los mismos. El ingreso se expone neto de impuesto, descuento o devoluciones.

### **3.7 Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.8 Principio de Negocios en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.9 Estado de flujo de efectivo**

En el estado de flujo de efectivo preparado según el método directo se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: las de adquisición enajenación según el objeto social.
- Actividades de inversión: las de adquisición enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo especialmente propiedad planta y equipo en el caso que aplique.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significado de alternaciones en su valor.

El estado de flujos de efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debida a que el ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por adopción de NIIF)

### **3.10 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudiera afectarlos significativamente a su presentación.

### **APROBACION DE CUENATS ANUALES**

Estos estados financieros, ha sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.



Ing. Rober Andrés Marcillo

**CONTADOR GENERAL**

RUC: 1003023833001

REG: 040726