

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

Constitución y Objeto:

La Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP fue creada mediante Decreto Ejecutivo No. 1160 el 26 de septiembre de 2020 e inicia sus operaciones el 8 de abril de 2021, con la aprobación del Presupuesto General 2021; en la actualidad la empresa se encuentra asumiendo los activos, pasivos y patrimonio de las actividades relacionadas a la entrega de los servicios públicos de radiodifusión, televisión pública y aquellas vinculadas al diario El Telégrafo como medio en internet.

Mediante Resolución Nro. SD-005-2021 de 12 de mayo de 2021, el Directorio de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP resolvió designar como Gerente General Subrogante al Lcdo. Christian Eduardo Torres Murgueytio y para el periodo de reporte mediante Resolución Nro. SD-010-2021 de 21 de agosto de 2021 se nombrar al Lcdo. Galo Xavier Roldós Arosemena como Gerente General.

En cuanto a la gestión financiera, la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP durante los 15 primeros días de cada mes se encuentra ejecutando recepciones parciales de la información financiera por parte de la Empresa Pública Medios Públicos de Comunicación del Ecuador - Medios Públicos EP en Liquidación, razón por la cual no se cuenta con el asiento inicial de los Estados Financieros, mismos que hasta la presente fecha han sido elaborados en base a las transacciones realizadas a partir de abril de 2021 y el registro de las acciones de las empresas incautadas del cual al empresa es acreedora.

NOTA 2

Marco Legal:

La Constitución de la República del Ecuador en su artículo 16, literal 2 y 3, determina como derecho de todas las personas: "2. El acceso universal a las tecnologías de información y comunicación; 3. La creación de medios de comunicación social, con acceso en igualdad de condiciones al uso de las frecuencias del espectro radioeléctrico para la gestión de estaciones de radio y televisión públicas, privadas y comunitarias, y a bandas libres para la explotación de redes inalámbricas".

Asimismo, la Constitución de la República del Ecuador prescribe el marco fundamental para la constitución de empresas públicas para la gestión de sectores estratégicos, la prestación de servicios públicos, el aprovechamiento sustentable de recursos naturales o de bienes públicos y el desarrollo de otras actividades económicas.

La Ley Orgánica de Comunicación en su artículo 78, tercer inciso, determina que "(...) Los medios públicos pueden constituirse también como empresas públicas al tenor de lo establecido en la Ley Orgánica de Empresas Públicas (...)".

La Ley Orgánica de Empresas Públicas en su artículo 4, párrafo primero, manifiesta que "Las empresas públicas son entidades que pertenecen al Estado en los

términos que establece la Constitución de la República, personas jurídicas de derecho público, con patrimonio propio, dotadas de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión. Estarán destinadas a la gestión de sectores estratégicos, la prestación de servicios públicos, el aprovechamiento sustentable de recursos naturales o de bienes públicos y en general al desarrollo de actividades económicas que corresponden al Estado (...).”.

NOTA 3

Sistema presupuestario y contable utilizado:

- ✓ NAF (NÚCLEO ADMINISTRATIVO FINANCIERO)

NOTA 4

Principales Normas contables:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se crearon con el objetivo de mantener la estabilidad y transparencia del mundo financiero
- ✓ Normativa del Sistema de Administración Financiera del Sector Público - Acuerdo Ministerial Nro. 447 emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas. Registro Oficial Nro. Suplemento 259 de 24 de enero de 2008 y sus reformas.
- ✓ Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental actualizadas por el Ministerio de Economía y Finanzas con Acuerdo Ministerial Nro. 0067 el 06 de abril de 2016.
- ✓ Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas – Arts. 70, 101, 148, 151, 152, 157 y 158.
- ✓ Ley Orgánica de Empresas Públicas
- ✓ La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce bajo los parámetros establecidos en la Norma de Contabilidad Gubernamental 3.2.5; y a partir del mes de abril del 2016 a través de Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental Nro. 3.1.51. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. NIIF 16
- ✓ Depreciación Método de Línea Recta, Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental Nro. 3.2.6; y a partir del mes de abril del 2016 a través de Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental Nro. 3.1.59 DEPRECIACIÓN. NIIF 9
- ✓ Las adquisiciones y consumo de existencias corriente e inversión se reconocen conforme a la Norma de Contabilidad Gubernamental Nro. 3.2.4 Existencias; y a partir del mes de abril del 2016 a través de Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental Nro. 3.1.3 INVENTARIOS.
- ✓ Moneda expresada en dólares.
- ✓ Instrumentos financieros: Información a revelar.

NOTAS EXPLICATIVAS

Breve descripción de las cuentas que se presentan en los Estados Financieros

- Efectivo y Equivalente de Efectivo. - Cuentas que registran los saldos de la cuenta del Banco Central del Ecuador, y la cuenta Banco del Pacifico. NIC 17 (Es la demostración del movimiento de recursos, con la estructura de un Estado de Fuentes y Usos.)
- Anticipo de Fondos. - Cuenta que registra los saldos de los anticipos entregados a proveedores, así como los fondos de reposición y caja chica.
- Cuentas por cobrar. - Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos, dentro del ejercicio fiscal.
- Inventario para Consumo Corriente y no Corriente. - Cuenta que registra las adquisiciones de los bienes de existencias adquiridos con presupuesto del gasto corriente, su consumo genera una disminución en el activo y ocasiona un gasto de gestión como lo demuestra el Estado de Resultados, su consumo genera una disminución en el activo y ocasiona un gasto. . Normativa de Contabilidad Gubernamental Nro. 3.1.31 Y NIC 2
- Inversiones Permanentes en Títulos y Valores. - Cuenta que registra las acciones recibidas en la etapa de escisión.
- Propiedad, Planta y Equipo. - Cuenta que registra la adquisición de bienes muebles e inmuebles por el proceso de escisión, destinados a actividades administrativas y operacionales. . Normativa de Contabilidad Gubernamental Nro. 3.1.51 Y NIC16
- Depósitos y Fondos de Terceros - Son obligaciones del ente provenientes de transacciones relacionadas con la adquisición de bienes y servicios, vinculadas con la actividad de la empresa.
- Cuentas por pagar. -Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones de pago a cumplir dentro del ejercicio fiscal, tales como remuneraciones, proveedores y/o contratistas de bienes y servicios, declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, planillas patronales IESS, etc.
- Patrimonio Público. - Constituye todas las acciones participaciones, títulos habilitantes, bienes tangibles e intangibles y demás activos y pasivos que posean tanto al momento de su creación como en el futuro. Art. 38 Ley Orgánica de Empresas Públicas.

- Ingresos de Gestión. - Incluye los incrementos directos del financiamiento propio, originados por ingresos provenientes por las ventas de Paquetes Comerciales, Publicidad Digital página Web, Publicidad Ecuador TV, Publicidad el Telégrafo, Publicidad Radio Pública, Publicidad Redes Sociales, Tiempo Aire Ecuador TV, Alquiler de infraestructura y telecomunicaciones.
- Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público. - Asignación presupuestaria por el Ministerio de Economía y Finanzas para gastos permanentes (nómina)
- Gastos y Costos de Gestión. - Incluye las disminuciones del financiamiento propio, originadas en gastos incurridos tales como: Remuneraciones, Bienes y Servicios, Financieros, Impuestos, Transferencias, Costos de Ventas, Gastos Diferidos, Actualizaciones y Ajustes.
- Resultado de Ejercicio. - Resumen de los ingresos y gastos y este valor se considera como superávit/ déficit de la empresa. Normativa de Contabilidad Gubernamental Nro. 3.1.21 Cierre de cuentas.
- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se crearon con el objetivo de mantener la estabilidad y transparencia del mundo financiero, han sido diseñadas para ser aplicadas a los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro, para compañías con obligación pública de rendir cuentas.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), tienen la finalidad de armonizar los principios y prácticas contables de las entidades del sector público”.
- NICPS 1 La presente Norma se aplica a efectos de presentación de todos los estados financieros, con propósito de información general, que se preparen y presenten sobre la base contable de acumulación (o devengo) conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

Activo

Corriente

NOTA 5 NIC 7

Efectivo y Equivalente de Efectivo: \$ 141.682.80

Corresponde principalmente a la recaudación de los valores facturados en recursos de autogestión por concepto de las ventas de Paquetes Comerciales, Publicidad Digital página Web, Publicidad Ecuador TV, Publicidad el Telégrafo, Publicidad Radio Pública, Publicidad Redes Sociales, Tiempo Aire Ecuador TV, Alquiler de infraestructura y telecomunicaciones.

EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
BANCO CENTRAL	97.786,83
DEPOSITO EN TRANSITO	43.895,97
BANCO DEL PACIFICO	0,00
TOTAL	141.682,80

Impacto económico. - Una vez que se hayan cancelado todas las obligaciones a corto plazo del periodo fiscal 2021, el saldo disponible permitirá financiar las obligaciones a corto plazo del ejercicio fiscal 2022.

NOTA 6

Anticipo de Fondos: \$ 63.459.90

Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios: \$ 62.292.81

Comprenden los montos entregados a proveedores y servidora con cargo a rendición o regularización con el devengado por causas diversas. Como se detalla a continuación:

RUC	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	VALOR
1792352916001	SERVICIOS INTEGRADOS DE VIDEO AUDIO Y DATOS DEL ECUADOR SIVADE CIA.LTDA.	CONTRATACIÓN DEL SERVICIO PARA LA PRODUCCION Y TRANSMISIÓN DE LA VUELTA CICLISTICA ECUADOR 2021	33.427,80
1716645096	GABRIELA EMERITA ASANZA ESPINOZA	COPIAS NOTARIALES DEL PROCESO JUDICIALES EN LA CIUDADA DE GUAYAQUIL.	115,01
0601831761001	PONCE CERDA RAMIRO ARTURO	ANTICIPO 50% CATALOGO DEL CONTRATO RTVE-CGJ-168-2015 PARA LA ACTUALIZACIÓN DE INFORMACIÓN DE ACTIVOS FIJOS SUSCRITO EL 30/NOVIEMBRE/2015 VIGENCIA DE 30 DÍAS	28.750,00
TOTAL			62.292,81

Anticipo Impuesto a la Renta \$ 339.89

Los anticipos de Impuestos se irán neteando de acuerdo con el registro contable mensual en concordancia con las declaraciones al Servicio de Rentas Internas su saldo es de \$ 339,89.

ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	
ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	339,89
TOTAL	339,89

Fondos a rendir cuentas \$ 827.20

Los fondos a rendir cuentas son anticipos a servidores por comisión de servicios institucionales viáticos que suman un valor de \$ 827.20

NOMBRES DE SERVIDORES	VALOR
ARCINIEGA MARIN DAVID JHOSAFAT	160,00
BAZANTES FERNANDEZ EMERSON ROMMEL	320,00
CORDOVA PUGA MARCELO DAVID	320,00
GARCES PATIÑO ROOSEVELTH PATRICIO	13,60
ZURITA RUALES PABLO ANIBAL	13,60
TOTAL	827,20

Impacto económico. – Son valores entregados anticipadamente para recibir el servicio solicitado y recibida por escisión, valor total otorgado al proveedor PONCE CERDA RAMIRO ARTURO, desde el 14 de diciembre del 2015. Nicsp

NOTA 7

Cuentas por Cobrar: \$ 451.925.39

Estos valores corresponden a cuentas por cobrar generadas por las ventas de Paquetes Comerciales, Publicidad Digital página Web, Publicidad Ecuador TV, Publicidad el Telégrafo, Publicidad Radio Pública, Publicidad Redes Sociales, Tiempo Aire Ecuador TV, Alquiler de infraestructura y telecomunicaciones.

Cuentas por Cobrar Clientes Sector \$356.100.52

Cabe recalcar que a diciembre del 2021 se registraron cuentas por cobrar de escisión sin desglosar las respectivas subcuentas. Cuentas por Cobrar Clientes Sector \$ 151.012,63 y Cuentas por Cobrar Escisión \$ 207.505,43. Menos las provisiones de incobrables por \$ -2.417.54

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES SECTOR	PROVISION INCOBRABLES	CUENTAS POR COBRAR ESCISION	TOTAL, CUENTAS POR COBRAR
151.012,63	-2.417,54	207.505,43	356.100,52
		TOTAL	356.100,52

Cuentas por Cobrar Rentas de Inversión: \$ 66.144.36

A diciembre del 2021 se registraron cuentas por cobrar Rentas Inversión por un valor de \$ 66.144.36 por alquiler de infraestructura que son las antenas satelitales para que tengan coberturas en diferente parte del territorio

CUENTAS POR COBRAR RENTAS DEINVERSIONES	
CUENTAS POR COBRAR RENTAS DEINVERSIONES	66,144,36
TOTAL	66,144,36

Cuentas por Cobrar Otros Ingresos: \$ 1.398.68

Por Otros Ingresos corresponden a las registradas a los funcionarios por varias razones ocurrentes en el periodo por \$ 1.398,68

DESCRIPCION	VALOR
REG AJUSTE POR TRANSPASO DE SALDOS DE CUENTAS A RENDIR EMPLEADOS A CXC EMPLEADOS	81,21
PARA LIQUIDACIÓN DEL FONDO DE CAJA CHICA OTORGADO A KAREN TABANGO	1,13
PARA LIQUIDACIÓN DEL FONDO DE CAJA CHICA OTORGADO A JENNIFER HERRERA	0,08
PARA LIQUIDACIÓN DEL FONDO DE CAJA CHICA OTORGADO A ANA VASCO	195,75
LIQUIDACION DE FONDO A RENDIR CUENTAS ANGEL FRANCO Det FRANCO CALIXTO ANGEL DIONICIO	584,91
REG CLASIFICACION DE INTERES Y MULTAS A COBRAR FUNCIONARIOS ENRIQUE ANDRADRE Y MAYRA VERNAZA (25.78),Y ENRIQUE ANDRADE (19.81)	19,81
REG CLASIFICACION DE INTERES Y MULTAS A COBRAR FUNCIONARIOS ENRIQUE ANDRADRE Y MAYRA VERNAZA (25.78),Y ENRIQUE ANDRADE (19.81)	25,78
LIQUIDACION DE ANTICIPO DE VIATICO NRO. CGCO-COM-018-2021-V Det SANGOQUIZA CASTRO JAIRO JOSUE	71,94
LIQUIDACION DE ANTICIPO DE VIATICOS NO. CGCO-COM-014-2021-V Det GARCES PATIÑO ROOSEVELTH PATRICIO	140,99
LIQUIDACIÓN DE ANTICIPO DE VIATICO NO. CGG-COM-006-2021-V Det CHICAIZA RODRIGUEZ JORGE GIOVANNY	107,94
LIQUIDACION DE ANTICIPO DE VIATICO N CGCO-COM-030-2021-V Det CORDOVA PUGA MARCELO DAVID	9,77
LIQUIDACION DE ANTICIPO DE VIATICO NO. CGCO-COM-016-2021-V Det QUINDE VASQUEZ JORGE CARLOS	28,00
LIQUIDACION DE ANTICIPO DE VIATICO NO. CGCO-COM-015-2021-V Det CORDOVA PUGA MARCELO DAVID	23,55
LIQUIDACION DE ANTICIPO DE VIATICOS NO. CGG-COM-0010-2021-V Det ESCOBAR MENA DANIEL ALEXANDER	10,82
LIQUIDACIÓN DE ANTICIPO DE VIATICO N°CGG-COM-008-2021-V Det CHICAIZA RODRIGUEZ JORGE GIOVANNY	23,00
LIQUIDACIÓN DE ANTICIPO DE VIATICO N°CGCO-COM-022-2021-V Det CORDOVA PUGA MARCELO DAVID	21,20
LIQUIDACIÓN DE ANTICIPO DE VIATICO N°CGCO-COM-025-2021-V Det SANGOQUIZA CASTRO JAIRO JOSUE	35,00
Liquidación pago ATIMASA mes de noviembre 2021	8,65
Liquidación pago ATIMASA mes de noviembre 2021	1,99
Liquidación pago ATIMASA mes de noviembre 2021	0,25
Liquidación pago ATIMASA, mes de octubre 2021, adquisición de provisión de combustible	6,91
TOTAL	1.398,68

Cuentas por Cobrar IVA: \$ 28.281.83

Las cuentas por cobrar IVA se irán neteando de acuerdo al registro contable mensual en concordancia con las declaraciones al Servicio de Rentas Internas es de \$ 28.281,83

CUENTAS POR COBRAR IVA	
CUENTAS POR COBRAR IVA COMPRAS	3.685,00
CUENTAS POR COBRAR IVAVENTAS	24.596,33
TOTAL	28.281,33

Impacto económico. - Su reconocimiento permitirá el ingreso por incrementos de beneficios económicos futuros, a través de la recaudación de efectivo que se realice en los ejercicios fiscales correspondientes.

NOTA 8 NIC 2

Inventarios para Consumo Corriente: \$ 131.619.20

Agrupar las cuentas de bienes de existencias adquiridos por la Empresa con presupuesto corriente para el normal desarrollo de las actividades propias de los funcionarios de COMUNICA EP. El registro del consumo debe ser bajo el método de promedio ponderado y suman \$ 131.619,20NTCG. 3.3.31.

DETALLE	VALOR
Inventarios Combustibles y Lubricantes	613,43
Inventarios Materiales de Oficina	13.353,05
Inventarios Materiales de Aseo	1040,48
Materiales de Insumos, Bienes, Mate	6.634,11
Inventarios de Materiales Didáctico	0,25
Inventarios Repuestos y Accesorios	109.977,88
SUMAN	131.619,20

Impacto económico. - Los consumos de las existencias originan una disminución en los activos y un incremento en los gastos de gestión, los controles de stock mínimo de las existencias generan un menor gasto, dando cumplimiento a las políticas de austeridad emitidas por el Gobierno Nacional.

Inversiones Permanentes Títulos y Valores

NOTA 9

Acciones Títulos y Valores: \$ 16.398.075.60

Agrupar las acciones recibidas por la Empresa Pública de Comunicación EP en el proceso de escisión, como se detalla en el siguiente cuadro:

RUC EMPRESA	NOMBRE DE LA EMPRESA	VALOR CONTABLE	PORCENTAJE PARTICIPACIÓN	ESTADO
990316961001	RADIO DIFUSORA DEL PACIFICO SA RAPASA TITULOS DE ACCIONES	106.032,00	100%	ACTIVA
990928193001	EDITORIAL UMINASA DEL ECUADOR SA TITULOS DE ACCIONES	894.318,00	56,00%	LIQUIDACIÓN
990032610001	CADENA ECUATORIANA DE TELEVISION CA CANAL 10 CE TV TITULOS DE ACCIONES	4.214.592,00	87,80%	ACTIVA
990026815001	RADIO LA PRENSA TV SA TITULOS DE ACCIONES	2.000,00	100%	LIQUIDACIÓN
991271961001	AMERICA VISION INGRESO TÍTULO DE ACCIONES NRO. 002 Y 003	1.027.390,00	100%	LIQUIDACIÓN
990004633001	RADIO BOLIVAR SA TITULOS DE ACCIONES	427.553,00	100%	LIQUIDACIÓN
990326045001	ORGANIZACION RADIAL CA TITULOS DE ACCIONES	115.901,00	100%	LIQUIDACIÓN
1790272036001	COMPañA DE TELEVISION DEL PACIFICO TELE 2 GAMA TV TITULOS ACCIONES	8.032.383,60	100%	LIQUIDACIÓN
990581827001	CABLEVISION TÍTULO DE ACCIONES	1.577.906,00	100%	LIQUIDACIÓN
	SUMAN	16.398.075,60		

Impacto económico. - las Acciones recibida tiene un valor nominal entre 0.04 hasta 1.00, equivalente al porcentaje de los dividendos. Estos valores aumentan el capital de la empresa.

Activo no Corriente

NOTA 10 NIC 16

Propiedad Planta y equipo: \$ 5.845.010.16

Desarrollo de los bienes recibido en escisión:

Decreto Ejecutivo 1160 de 26 de septiembre del 2020 en su Artículo 1 establece: "Escindir la Empresa Pública Medios Públicos de Comunicación del Ecuador - Medios Públicos EP dentro de su proceso de liquidación y extinción y, crear la

Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, como un organismo de derecho público, con personalidad jurídica, con patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, con domicilio principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, con competencia a nivel nacional.

La Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP asumirá los activos, pasivos y patrimonio relacionados con las siguientes actividades del objeto de la empresa pública escindida: servicios públicos de radiodifusión y televisión pública y aquellas vinculadas al diario El Telégrafo como un medio en internet”.

En el Artículo 4 del Decreto Ejecutivo 1160 de 26 de septiembre del 2020 señala:

“El patrimonio de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, estará conformado por los bienes y derechos previstos en el Informe de Viabilidad de Escisión de Medios Públicos EP, que consta en la Resolución No. SD-E-021-2020 de 24 de septiembre de 2020 de la Empresa Pública Medios Públicos de Comunicación del Ecuador - Medios Públicos EP.”.

Decreto Ejecutivo No. 108 del 13 de Julio del 2021, establece:

“... En el plazo de un año contado a partir del presente Decreto Ejecutivo la Empresa de Medios Públicos de Comunicación del Ecuador- Medios Públicos EP en liquidación procederá a ejecutar la liquidación de su patrimonio y la estructura propuesta para la nueva empresa públicas, así como la adjudicación de los respectivos activos, pasivos y derechos y obligaciones generadas de contratos relacionados con el objeto del a Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP.

Para el efecto de la adjudicación de los respectivos activos, pasivos y derechos y obligaciones el Directorio de la Empresa Pública de comunicación del Ecuador EP, podrá aceptar transferencias de manera parcial”.

PROCESO DE ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES EN PROCESO DE ESCISIÓN

Conforme lo indica la normativa legal vigente, el 2 de junio del 2021, el representante de la Unidad de Bienes de la Empresa Medios Públicos en Liquidación Ing. Olger Yaulema y el Ing. Raúl Cajamarca de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, elaboraron el “INFORME TÉCNICO DE BIENES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, BIENES DE CONTROL ADMINISTRATIVO PARA PROCESO DE ESCISIÓN” y “Anexo 11 BIENES COMUNICA EP”, puesto en conocimiento de las Máximas Autoridades, Ing. Dunnia Magdalena Ruiz Romero, Liquidadora, Empresa Pública Medios Públicos de Comunicación del Ecuador - Medios Públicos EP en Liquidación y el Lcdo. Christian Torres Murgueytio Gerente General Subrogante de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP.

Mediante memorando Nro. COMEP-CGG-2021-0064-M de 27 de julio de 2021, la Coordinación General de Gestión solicitó la aprobación a la Gerencia General de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP del “INFORME DE PLANIFICACIÓN CONSTATAIONES FÍSICAS PARA ENTREGA RECEPCIÓN DE BIENES COMUNICA EP – MEDIOS PÚBLICOS EN LIQUIDACIÓN” y el Cronograma de Constatación Física de bienes elaborados por la Unidad de Bienes e

Inventarios.

Mediante memorando Nro. COMEP-DAT-2021-0269-M del 17 de septiembre de 2021, la directora Administrativa y Talento Humano, puso en conocimiento de la Gerencia General, el cronograma de constatación física y mantenimiento preventivo de bienes en estaciones repetidoras a nivel nacional, quien mediante sumilla inserta indicó: "Aprobado, favor proceder conforme normativa legal vigente."

Registro contable. – Asiento o anotación contable que se debe realizar para reconocer una transacción contable o un hecho económico que beneficia o afecta a la entidad u organismo del sector público. NICSP16 Y NTCG 3.1.51 Y Depreciación NTCG 3.1.59

Los registros contables se realizaron a partir del 27 de diciembre del 2021, como lo demuestra los saldos en el balance, el valor de \$ 5.845.010.16

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	BALANCE	
NOMBRE CONTABLE	ACTIVO	DEPRECIACIÓN
MOBILIARIO	60.327,89	44.021,56
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.969.071,91	5.241.614,05
VEHICULOS	1.397.733,82	570.925,26
EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMatico	996.028,26	802.121,01
TOTAL	12.423.161,88	6.658.681,88
	5.764.480,00	

BIENES INMUEBLES	BALANCE	
NOMBRE CONTABLE	ACTIVO	DEPRECIACIÓN
TERRENOS	3.931,26	
EDIFICIOS	85.367,22	8.768,32
TOTAL	89.298,48	8.768,32
	80.530,16	

Impacto económico. – El reconocimiento de los activos por escisión afecta al incremento patrimonial de la Empresa. Se debe recalcar que una vez que se tenga la información necesaria la Unidad de Bienes realizar un informe, donde se instrumentalizara la **regularización de esta cuenta por que se recibieron y registrados bienes en COMODATOS como activos recibidos en escisión y mediante informe, solicitar autorización para la regularización del asiento de bienes de la primera carga por un valor de \$ 5.888.737.17.**

ACTA DE CONCILIACION	ACTIVO	DEPRECIACIÓN
SALDO MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS	11.883.618,63	-1.270.739,99
SALDO BALANCE	17.772.355,80	-7.159.477,16
DIFERENCIA	5.888.737,17	-5.888.737,17

Pasivo Corriente:

Corresponde a obligaciones pendientes 2021, las mismas que se relacionan directamente con el pago de aportes y préstamos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad de Social y pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas, obligaciones que deben ser cumplidas en enero del 2022. Se desagregan en cuentas 213-51 (Administrativo) y 213-61 (Producción). Adicionalmente, se incluyen las cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios. Como se detalla a continuación

PASIVO CORRIENTE	213-51	213-61	213-81
DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	60.580,98		
CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	24.054,62	37.124,29	
CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS	253.283,49	149.411,41	
CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AG			7.615,25
	337.919,09	186.535,70	7.615,25
TOTAL	532.070,04		

NOTA 11

Depósitos y Fondos de Terceros: \$ 60.580.98

Son valores pendientes del periodo fiscal 2021, las mismas que se relacionan a valores anticipos y deposito por identificar en las conciliaciones bancarias

ANTICIPOS BIENES Y SERVICIOS	
ANTICIPO A CLIENTES	260,75
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	60.320,23

Impacto económico. – Estos valores serán registrados en el año del 2022 una vez identificados los depósitos en las conciliaciones bancarias disminuyendo esta cuenta.

NOTA 12

Cuentas por Pagar Gasto de Personal: cuenta 213-51 \$ 24.054.62 y cuenta 213-61 por \$ 37.124.29

Corresponde a obligaciones pendientes 2021, las mismas que se relacionan directamente con el pago de aportes y préstamos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad de Social y pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas, obligaciones que deben ser cumplidas en enero del 2022. Se desagregan en cuentas 213-51 (Administrativo) y 213-61 (Producción).

CUENTAS POR PAGAR GASTO EN PERSONAL	213-51	213-61
NÓMINA POR PAGAR	15,19	0,00
APORTACIONES POR PAGAR	9.573,23	15.787,36
EXTENSIÓN DE CONYUGES		134,48
RETENCIONES IMPUESTO RENTA EMPLEADO		3.263,77
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS	1.857,81	6.011,04
PRESTAMO HIPOTECARIOS	4.058,03	0,00
PENSIONES ALIMENTICIAS		0,00
DÉCIMOS POR PAGAR	7.611,98	11.927,64
LIQUIDACIONES DE HABERES POR PAGAR	938,38	
TOTAL	24.054,62	37.124,29

Impacto económico. – Estas obligaciones serán cubiertas en el año del 2022 con el saldo disponible de caja bancos al 01 de enero de 2022, disminuyendo de esta manera el saldo de la cuenta bancaria.

NOTA 13

Cuentas por Pagar Bienes y Servicios: cuenta administrativa \$ 253.283.49 y cuenta producción \$ 149.411.41

Son obligaciones que deben ser cumplidas en enero del 2022. Para el periodo 2021 se desagregan en las cuentas 213-51 (Administrativo) y 213-61 (Producción). Cabe recalcar que a diciembre del 2021 se registraron cuentas por pagar de escisión sin desglosar las respectivas subcuentas. Cuentas por Pagar Clientes Sector \$ 39.052.74 y Cuentas por Pagar Escisión \$ 363.642.16. NICPS 29.

CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS	213-53		213-63	
	PROVEEDOR	ESCISIÓN	PROVEEDOR	ESCISIÓN
CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS	33.107,78	220.175,71	5.944,96	143.466,45
CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
TOTAL	253.283,49		149.411,41	

Impacto económico. – Estas obligaciones a proveedores serán cubiertas con el saldo disponible de caja bancos al 01 de enero de 2022, disminuyendo de esta manera el saldo de la cuenta bancaria. Para las cuentas por pagar escisión se debe realizar análisis su procedencia para el pago.

NOTA 14

Cuentas por pagar Impuesto al Valor Agregado: \$ 7.615.25

Corresponde a obligaciones pendientes de pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas 2021, y deben ser cumplidas en enero del 2022 al momento de hacer la declaración de impuestos.

CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS	213-81
CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	7.615,25
TOTAL	7.615,25

Impacto económico. - Estas obligaciones al Servicio de Rentas Internas, serán cubiertas con el saldo disponible de caja bancos al 01 de enero de 2022, disminuyendo de esta manera el saldo de la cuenta bancaria.

Patrimonio.

NOTA 15

Patrimonio Empresas Públicas: \$ 22.494.703.01

Constituye todas las acciones, participaciones, títulos habilitantes, bienes tangibles e intangibles y demás activos y pasivos que posee la empresa al 31 de diciembre de 2021 y que se ha venido acumulando a lo largo de su vida institucional (creada por Decreto Ejecutivo No. 1160 el 26 de septiembre de 2020).

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
3	PATRIMONIO	22.499.703,01
3-1	PATRIMONIO ACUMULADO	23.562.467,03
3-1-1	PATRIMONIO PUBLICO	23.031.085,02
3-1-8	Resultados del Ejercicio	-531.382,01

Impacto económico. - El valor del resultado del ejercicio fiscal 2021, que consta en el Estado de Resultados por \$ -531.382.01 como pérdida del ejercicio, al iniciar el año 2022 va a disminuir el Patrimonio de la empresa.

ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA 16

Ingresos Operacionales: \$ 436.626.93

Agrupar los valores por concepto del reconocimiento de los valores por ventas del giro del negocio, estas entradas constituyen ingresos de autogestión que permitieron financiar una parte importante de las actividades económicas del Comunica EP para 2021.

LÍNEAS DE NEGOCIO	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL
Paquetes Comerciales					898,08	938,96			13.490,41	15.327,45
Publicidad Digital página Web					1.491,87				283,93	1.775,80
Publicidad Ecuador TV			500	300	2.026,25	3.170,40	5.958,03	7.835,00	7.195,11	26.984,79
Publicidad el Telégrafo			490,89	1.450,38	2.158,00	2.200,00	1.632,00	4.790,98	2.493,07	15.215,32
Publicidad Radio Pública			198,97	838,85	797,94	468,96	198,96	468,96	397,92	3.370,56
Publicidad Redes Sociales						275,38		1.911,90		2.187,28
Tiempo Aire Ecuador TV		24.108,00	27.678,43	26.156,21	26.523,00	10.200,00	48.215,14	27.106,14	69.543,33	259.530,25
Alquiler de infraestructura y telecomunicaciones			6.500,00	-6.500,00	27.500,00	7.200,00	7.000,00	63.535,48	7.000,00	112.235,48
TOTAL										436.626,93

Impacto económico. - Es un ingreso que se reconoce en aplicación al Principio contable del Devengado dispuesto por las Normas de Contabilidad Gubernamental, donde los efectos de los eventos económicos se registran el momento que ocurren independientemente de que se haya efectuado el cobro en efectivo.

NOTA 17

Gastos Y Costos Operacionales: \$ 891.870,50

Representan las erogaciones por la adquisición de bienes, contratación de servicios y pago de remuneraciones de los procesos agregadores de valor que permiten cumplir con el objeto de creación de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	TOTAL
REMUNERACIÓN BÁSICA	618.422,88
REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	69.346,63
REMUNERACIONES TEMPORALES	9.913,56
APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	70.052,47
INDEMNIZACIONES	6.993,03
SERVICIOS BÁSICOS	19.271,76
SERVICIOS GENERALES	2.259,62
TRASLADOS, INSTALACIONE VIÁTICOS Y	2.880,00
ARRIENDO DE BIENES	3.286,92
CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACIÓN	81.121,80
BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	6.848,62
BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO	1.473,21
TOTAL	891.870,50

Impacto económico. - Al reconocerlo como gasto genera una disminución en la rentabilidad y del efectivo de la empresa que se refleja en el Estado de Resultados como Gastos Operacionales.

NOTA 18

Ingresos no Operacionales: \$ 1.192.303,95

Son asignaciones otorgadas por el Ministerio de Finanzas para cumplir con las obligaciones de Gasto de Personal.

FECHA	TRANSFERENCIAS	INGRESOS
30/04/2021		
13/05/2021	Ministerio de Finanzas	84.899,67
28/05/2021	Ministerio de Finanzas	129.103,92
30/06/2021	Ministerio de Finanzas	126.647,03
21/07/2021	Ministerio de Finanzas	123.585,85
23/08/2021	Ministerio de Finanzas	132.769,50
22/09/2021	Ministerio de Finanzas	134.082,51
22/10/2021	Ministerio de Finanzas	135.816,83
23/11/2021	Ministerio de Finanzas	138.517,75
21/12/2021	Ministerio de Finanzas	186.880,89
	Total	1.192.303,95

Impacto económico. - Al reconocerlo como valores recibidos para cumplir con obligaciones para el personal, indica que no estamos solventes para asumir más obligaciones en personal como refleja en el Estado de Resultados como Gastos

Operacionales y no Operacionales

NOTA 19

Gastos Y Costos no Operacionales: \$ 486.866.19

Agrupa las cuentas de gastos que registran los desembolsos realizados por la empresa por concepto de remuneraciones y beneficios sociales, además en la adquisición de bienes y servicios necesarios para el normal desarrollo de las actividades operacionales y administrativas de COMUNICA EP.

GASTOS NO OPERACIONALES	TOTAL
REMUNERACIÓN BÁSICA	339.242,31
REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	35.851,53
REMUNERACIONES TEMPORALES	6.639,40
APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	38.412,76
INDEMNIZACIONES	5.000,44
SERVICIOS BASICOS	39,18
SERVICIOS GENERALES	34.854,99
TRASLADOS, INSTALACIONE VIÁTICOS Y	9.121,23
INSTALACIONES MANTENIMIENTO REPARACION	3.864,79
BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTES	13.839,56
TOTAL	486.866,19

Impacto económico. -dentro de estos gastos se encuentran las depreciaciones, y al reconocerlo como gasto genera una disminución en el ACTIVO de la empresa que se refleja en el Estado de Resultados como Gastos no Operacionales.

NOTA 20

Resultado del ejercicio: \$ - 531.382.01 (Pérdida)

Refleja una pérdida por el valor de USD \$ \$ -531.382.01, en el año 2021 la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador, no genera mayores ingresos motivo por el cual se evidencia en los Estados Financieros la pérdida del ejercicio.

RESULTADO DEL EJERCICIO ECONÓMICO	
INGRESOS OPERACIONALES	436.626,93
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.192.303,95
TOTAL, INGRESOS	1.628.930,88
GASTOS OPERACIONALES	891.870,50
GASTOS NO OPERACIONALES	1.268.442,39
TOTAL, DE GASTOS	2.160.312,89
RESULTADO DEL EJERCICIO	-531.382,01

Impacto económico. -La disminución en el Capital se debe a los valores por pagar son mayores a los ingresos registrados en el año 2021.

El resultado del presente ejercicio genera una disminución en el Patrimonio de la Empresa.

NOTA 21
Presupuesto

Mediante Resolución Nro. SD-004-2021 de fecha 08 de abril de 2021, el Directorio de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, RESUELVE: "Artículo 1.- Conocer y Aprobar el Presupuesto General 2021 de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, sobre la base del Informe Nro. COMUNICA-GG-001-2021 presentado por el Gerente General de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, mediante oficio No. MPEP-MPEP-2021-0112-O de 07 de abril de 2021 y el pronunciamiento favorable del Ministerio de Economía y Finanzas emitido mediante Oficio Nro. MEF-VGF-2021-0368-O de 05 de abril de 2021. Se deja constancia que la información presentada ante el Directorio, así, como su posterior ejecución son de estricta responsabilidad del Gerente General.". Por el valor de 2'839.540,27 (dos millones ochocientos treinta y nueve mil quinientos cuarenta con 27/100 dólares).

Mediante Resolución Nro. SD-011-2021 de fecha 03 de diciembre de 2021, el Directorio de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, RESUELVE: "Art. 1.- CONOCER Y APROBAR LA REFORMA del presupuesto General para el año 2021 de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, por el valor de 1'766.422,66 (UN MILLÓN SETECIENTOS SESENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS VEINTE Y DOS MIL CON 66/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA), sobre la base del informe presentado por la Gerencia General mediante oficio Nro. COMEP-GG-2021-0258-O de 29 de noviembre de 2021, que contiene el Informe No. COMEP-IPGG-2021-001 de 29 de noviembre de 2021 (...)".

A continuación se presenta de manera resumida el presupuesto aprobado y presupuesto codificado al 31 de diciembre de 2021, por grupo de gasto y fuente financiamiento.

GRUPOS	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DETALLE	PRESUPUESTO APROBADO (USD)	REFORMA (USD)	PRESUPUESTO CODIFICADO (USD)
INGRESOS CORRIENTES			2.839.540,27		1.766.422,66
1.4	2	Venta de Bienes y Servicios	862.673,88	502.497,56	360.176,32
1.7	2	Rentas de Inversiones y Multas	784.551,26	570.701,58	213.849,68
1.8	1	Transferencias y Donaciones Corrientes	1.192.315,13	-	1.192.315,13
1.9	2	Otros Ingresos	-	81,53	81,53
TOTAL INGRESOS			2.839.540,27		1.766.422,66
GASTOS CORRIENTES			1.103.302,42		559.236,95
5.1	1	Gastos en Personal	454.490,75	29.891,33	424.599,42
5.3	2	Bienes y Servicios de Consumo	261.636,44	141.982,41	119.654,03
5.7	2	Otros gastos corrientes	387.175,23	372.191,73	14.983,50
GASTOS DE PRODUCCIÓN			1.736.237,85		1.207.185,71
6.1	1	Gastos en Personal para Producción	737.824,38	29.891,33	767.715,71
6.1	2	Gastos en Personal para Producción	128.869,95	54.247,73	74.622,22
6.3	2	Bienes y Servicios para la Producción	869.543,52	504.695,74	364.847,78
TOTAL GASTOS			2.839.540,27		1.766.422,66

Contenido relevante

Mediante Decreto Ejecutivo No. 1160 de 26 de septiembre de 2020, el señor Presidente de la República en su artículo 1 dispone: "Escindir la Empresa Pública Medios Públicos de Comunicación del Ecuador - Medios Públicos EP dentro de su proceso de liquidación y extinción y, crear la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador EP, como un organismo de derecho público, con personalidad jurídica, con patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión (...)".

Como parte del proceso de escisión, se han realizado las siguientes gestiones de mayor relevancia:

Designación de delegados para realizar la revisión de la documentación de cuentas por cobrar, cuentas por pagar y demás cuentas que respaldan el asiento de apertura de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador.

Se han efectuado mesas de trabajo con los directores financieros, contadores y delegados de la Empresa Pública de Medios Públicos de Comunicación del Ecuador en Liquidación y la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador, en donde se determinó el proceso a seguir para realizar la entrega-recepción de las cuentas contables por proceso Escisión.

Mediante Decreto Ejecutivo No. 1059 de 19 de mayo de 2020, en su artículo 1 se dispone "(...) la extinción de la Empresa Pública Medios Públicos de Comunicación del Ecuador - Medios Públicos EP (...)".

Con fecha 11 de noviembre de 2021, se suscribe el acta de reunión Nro. MPEP-DF-ES-2021-06, en la que se recibe la versión digital del Estado Financiero (preliminar) de la Empresa Pública de Medios Públicos de Comunicación del Ecuador en Liquidación, con corte al 31 de octubre de 2021.

Se han realizado mesas de trabajo con entes rectores Empresa Coordinadora de Empresas Públicas (EMCO) y Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), en las que se presenta información de avances del proceso, determinación de acuerdos cumplimiento de cronogramas y directrices en temas puntuales para entrega recepción de cuentas contables.

Se ha presentado de forma semanal a entes rectores Empresa Coordinadora de Empresas Públicas (EMCO) y Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) avances proceso de Escisión.

Registro de valores recibidos a través de actas de entrega-recepción parcial en los Estados Financieros de la Empresa Pública de Comunicación del Ecuador

La depuración de los saldos es de exclusiva responsabilidad de la EP, bajo la coordinación de los órganos internos destinatarios de esta norma técnica.

Al respecto con las cargas de bienes se realizó a fines del pedido fiscal 2021, con los saldos en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo entregadas en actas

firmadas entre Medios Públicos y Comunica EP y no con el valor recibido en la unidad de Bienes en su constatación física, en tal virtud se debe realizar un asiento de ajuste en el periodo 2022, para regularizar mediante acta de conciliación de saldos contables entre la Dirección Administrativa (Bienes) y la Dirección Financiera (Contabilidad) como se lo detalla a continuación:

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS	BALANCE	DIFERENCIA
GRUPO CONTABLE	ACTIVO	ACTIVO	
EDIFICIO	1.478.705,18	1.486.149,98	7.444,80
MOBILIARIO	41.328,79	82.124,35	40.795,56
EQUIPO INFORMATICO	381.700,90	1.118.203,91	736.503,01
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.796.509,04	13.498.740,62	4.702.231,58
VEHICULOS	995.971,60	1.397.733,82	401.762,22
TERRENO	189.403,12	189.403,12	-
	11.883.618,63	17.772.355,80	5.888.737,17

DEPRECIACION ACUMULADA	MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS	BALANCE	DIFERENCIA
GRUPO CONTABLE	DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN	
EDIFICIO	-10.742,08	-18.186,88	-7.444,80
MOBILIARIO	-6.692,00	-47.487,56	-40.795,56
EQUIPO INFORMATICO	-116.168,31	-852.671,32	-736.503,01
MAQUINARIA Y EQUIPO	-904.538,42	-5.606.770,00	-4.702.231,58
VEHICULOS	-232.599,18	-634.361,40	-401.762,22
	-1.270.739,99	-7.159.477,16	-5.888.737,17

Conciliación de Saldos

ACTA DE CONCILACION	ACTIVO	DEPRECIACIÓN
SALDO MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS	11.883.618,63	-1.270.739,99
SALDO BALANCE	17.772.355,80	-7.159.477,16
DIFERENCIA	5.888.737,17	-5.888.737,17

Se debe recalcar que una vez que se tenga la información necesaria la Unidad de Bienes realizar un informe, donde se instrumentalizara la regularización de esta cuenta por que se recibieron y registrados bienes en COMODATOS como activos recibidos en escisión.

Las cuentas por cobrar y por pagar y anticipos a proveedores que se registraron en este periodo, se enlazaron directamente a cuenta de clientes y no a las cuentas por cobrar y cuentas por pagar escisión, en tal virtud, se espera regularizar este registro contable para el 2022, como se demuestra en el siguiente detalle.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES SECTOR	CUENTAS POR COBRAR ESCISION	TOTAL CUENTAS POR COBRAR
151.012,63	207.505,43	358.518,06

CUENTAS POR PAGAR	CUENTAS POR PAGAR ESCISION	TOTAL CUENTAS POR PAGAR
80.507,37	363.342,16	443.849,53

El mismo procedimiento se debe realizar con los anticipos de edición, los cuales fueron cargados directamente sin especificar, el origen de la cuenta.

ANTICIPO A PROVEEDORES	ANTICIPO A PROVEEDORES ESCISION	TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES
33.427,87	28750,00	62.292,81

Con fecha del 31 de diciembre del 2021, se registró dos asientos contables, el comprobante 1378 y 1379, el registro contable de contingente detalla por gastos pendiente de ejecutar, sin afectación presupuestaria, (certificación de presupuestaria) y cargado el valor al gasto.

COMUNICA DEL ECUADOR EP

COMPROBANTE CONTABLE DE DIARIO

 No Comprobante: 1378
 Transacción: 130001
 Tipo Comprobante: DIARIO
 Fecha: 31-12-2021
 Usuario: FJUNA
 Cod. Diario: 0001A ASIENTO DE DIARIO CONTABILIDAD
 Línea Negocio: COMUNICA EP

Descripción del asiento: RES. CONTINGENTE AREA ADMINISTRATIVA SEGUN CORREO 24 FEBRERO 2021 POR GASTOS PENDIENTES DE EJECUCION

Código	Nombre	Centro Costo	Prnt.	Debe	Haber	Debe Línea	Partida Presupuestaria
6-27-01-03	Gastos por Contingentes	000 000 000	COMUNICACION DEL ECUADOR EP	158.638,81	0,00	RES. CONTINGENTE AREA ADMINISTRATIVA SEGUN CORREO 2	
2-1-2-03-01	Proveedores de Bienes y Servicios	000 000 000	COMUNICACION DEL ECUADOR EP	0,00	158.638,81	RES. CONTINGENTE AREA ADMINISTRATIVA SEGUN CORREO 2	
Total:				158.638,81	158.638,81		

Preparado por: V.B. Contador V.B Finanzas AGENO RECIBO

COMUNICA DEL ECUADOR EP

COMPROBANTE CONTABLE DE DIARIO

 No Comprobante: 1379
 Transacción: 134401
 Tipo Comprobante: DIARIO
 Fecha: 31-12-2021
 Usuario: FJUNA
 Cod. Diario: 0001A ASIENTO DE DIARIO CONTABILIDAD
 Línea Negocio: COMUNICA EP

Descripción del asiento: RES. CONTINGENTE AREA DE OPERACIONES SEGUN INFORME EJECUTIVO DEL 15 FEB 2022 POR GASTOS PENDIENTES DE EJECUTAR AÑO 2021

Código	Nombre	Centro Costo	Prnt.	Debe	Haber	Debe Línea	Partida Presupuestaria
6-27-01-03	Gastos por Contingentes	000 000 000	COMUNICACION DEL ECUADOR EP	294.438,12	0,00		
2-1-2-03-01	Proveedores de Bienes y Servicios	000 000 000	COMUNICACION DEL ECUADOR EP	0,00	294.438,12		
Total:				294.438,12	294.438,12		

Preparado por: V.B. Contador V.B Finanzas AGENO RECIBO

Con memorando COMEP-DO-2021-0031-M del 08 de diciembre del 2021, solicitan el pago del anticipo para el contrato del servicio para la producción y transmisión de la Vuelta Ciclística al Ecuador 2021.

Este asiento contable se realizó como pago a proveedor con cargo a la cuenta de gasto, no como anticipo de un contrato para poder amortizar al momento de registrar la factura. Como lo demuestra el detalle del registro contable a continuación:

COMUNICA DEL ECUADOR EP		Reporte de Revisión de Movimientos Pendientes		Cuentas por Pagar													
Moneda : AMBAS				Reporte: RCP20_02													
Agencia :																	
Proveedor : 2356	SERVICIOS INTEGRADOS DE VIDEO AUDIO Y DATOS DI			Moneda : Dolar													
Documento : CO CONTRATOS	000000003	- 00	Línea Negocio: COMUNICA EP														
No. Transa : 28703				No. Autor. : 9909999999													
Tipo Compr. : -				Fecha Caducidad : 09/12/2021													
Sustento : 02 Compras netas de servicios y				Usuario Digita : BQUIROZ													
Fecha Doc. : 07/12/2021	Trámite :			Fecha Registro : 09/12/2021													
Concepto :																	
Observación : REGISTRO DE LA TOTALIDAD DEL CONTRATO 003. TRANSMISION VUELTA CICLISTICA 2021																	
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Total Gravado :</td> <td>47,754.00</td> </tr> <tr> <td>Total Exento :</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Impuesto :</td> <td>5,730.48</td> </tr> <tr> <td>Retención :</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Total Doc. :</td> <td>47,754.00</td> </tr> <tr> <td>Total Proveedor :</td> <td>53,484.48</td> </tr> </table>						Total Gravado :	47,754.00	Total Exento :	0.00	Impuesto :	5,730.48	Retención :	0.00	Total Doc. :	47,754.00	Total Proveedor :	53,484.48
Total Gravado :	47,754.00																
Total Exento :	0.00																
Impuesto :	5,730.48																
Retención :	0.00																
Total Doc. :	47,754.00																
Total Proveedor :	53,484.48																
IMPUESTOS / RETENCIONES																	
Cód	%	Monto															
29	12% IVA PAGADO SERVICIOS	12.00	5,730.48														
Cuenta Contable																	
	Centro Costo	Débito	Crédito	Glosa													
1-1-3-81-01	Cuentas por Cobrar IVA e	000-000-000	5,730.48	0.00	REGISTRO DE LA TOTALIDAD I												
6-3-2-06-07	Servicios Técnicos Espec	000-000-000	47,754.00	0.00	REGISTRO DE LA TOTALIDAD I												
2-1-3-53-01	Proveedores de Bienes y	000-000-000	0.00	53,484.48	REGISTRO DE LA TOTALIDAD I												
		Totales :	53,484.48	53,484.48													
Contabilizado por																	
Revisado por																	

Mediante Oficio Nro. EMCOEP-GRGN-2022-0020-O, Quito, D.M., 19 de enero de 2022, donde "solicita proceder con la emisión de los Estados Financieros cerrados legalizados correspondientes al año 2021, hasta el 28 de febrero de 2022, con el propósito de mantener información pertinente, actualizada y fidedigna de todas las empresas públicas coordinadas en el Sistema Único de Información "SUI"; y, en el sistema de reportería "Dashboard".

La Dirección Financiera y el área de contabilidad, pone en conocimiento el descargo que los Balances de la Institución no se encuentran debidamente Legalizados, por los exfuncionarios, que en su tiempo tenían la responsabilidad de dejar dichos documentos refrendados con firma y sumillas, acción omitida y por tal motivo no se puede proceder a la entrega de la información requerida por EMCO.

Mediante Memorando COMEP-DF-2022-0125-M del 26 de mayo del presente año se solicita a Gerente General autorización para realizar ajustes a las cuentas por pagar 2021 del asiento de contingencia y del registro del anticipo a proveedor y de esta manera depurar el balance.

CONCLUSIONES:

Los Estados Financieros de la Empresa han sido elaborados bajo las disposiciones emitidas por el ente rector de las Empresas Públicas EMCO, Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental actualizadas con Acuerdo Ministerial No. 0067 el 06 de abril de 2016 y demás normas sujetas al reconocimiento de los activos, pasivos, patrimonio, gastos e ingresos. En materia de su registro y control de las operaciones presupuestarias y contables

Se aplican en modo general en las normas de contabilidad aplicadas en cada una de las empresas públicas en el ejercicio fiscal 2021 (NIIF, NICSP o NCG).

Se presenta al Servicio de Rentas Internas el Impuesto a la Renta sin la depuración de las cuentas por no caer en presentación tardía a los impuestos, con este antecedente se pone en conocimiento que se realizará una declaración sustitutiva.

En tal virtud ponemos en conocimiento que con la finalidad de continuar con los requerimientos de EMCO y considerando que la información fue generada y cerrada por el ex contador, los Estados Financieros serán firmados con las salvedades correspondientes de los saldos generados por todas las gestiones financieras del Sistema NAF (Presupuesto, Contabilidad y Tesorería)

	
Mgs. Rafael Castillo Santacruz GERENTE GENERAL	Ing. Franklin Narváez Amores COORDINADOR GENERAL DE GESTIÓN
	
Ing. Rita Torres Tejada DIRECTORA FINANCIERA (E)	Lcda. Susana Macías Vélez CONTADORA

		Saldo Actual Diciembre 2021
1	ACTIVO	23.031.773.05
1-1	CORRIENTE	788.687.29
1-1-1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	141.682.80
1-1-1-02	Bancos Locales	141.682.80
1-1-1-02-03	Banco Central Cta 546546546	97,786.83
1-1-1-02-04	Depositos en tránsito	43,895.97
1-1-1-02-05	Banco de Pacífico Cta Cte 8111707	0.00
1-1-1-05	Fondos de Reposición	0.00
1-1-1-05-01	Caja Chica Institucional	0.00
1-1-2	ANTICIPO DE FONDOS	63.459.90
1-1-2-05	Anticipo a Proveedores de Bienes y	62.292.81
1-1-2-05-01	Anticipos a Proveedores	62,292.81
1-1-2-08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	339.89
1-1-2-08-01	Anticipos del Impuesto a la Renta (339.89
1-1-2-15	Fondos a Rendir Cuentas	827.20
1-1-2-15-01	Anticipos de Viáticos, Pasajes y Ot	827.20
1-1-2-15-04	Fondo a Rendir Cuentas Producción	0.00
1-2-50	Por Recuperación de Fondos.	0.00
1-1-2-50-01	Por Recuperación de Fondos Emplea	0.00
1-1-3	CUENTAS POR COBRAR	451.925.39
1-1-3-14	Cuentas por Cobrar Clientes	356.100.52
1-1-3-14-01	Cuentas por Cobrar Clientes Sector	358,518.06
1-1-3-14-03	(-) Provision de Incobrables	-2,417.54
1-1-3-17	Cuentas por Cobrar Rentas de Invers	66.144.36
1-1-3-17-01	Cuentas por Cobrar Rentas de Invers	66,144.36
1-1-3-19	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	1.398.68
1-1-3-19-02	Cuentas por Cobrar Funcionarios	1,398.68
1-1-3-81	Cuentas por Cobrar IVA	28.281.83
1-1-3-81-01	Cuentas por Cobrar IVA en Compras	3,685.00
1-1-3-81-02	Cuentas por Cobrar IVA en Ventas	24,596.83
1-1-5	INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTES	131.619.20
1-1-5-01	Inventarios de Uso y consumo corrie	131.619.20
1-1-5-01-03	Inv. Combustibles y Lubricantes	613.43
1-1-5-01-04	Inv. Materiales de Oficina	13,353.05
1-1-5-01-05	Inv. Materiales de Aseo	1,040.48
1-1-5-01-11	Materiales de Insumos, Bienes, Mate	6,634.11
1-1-5-01-12	Inventarios de Materiales Didáctico	0.25
1-1-5-01-13	Inv. Repuestos y Accesorios	109,977.88
1-2	Inversiones Permanentes Títulos y V	16.398.075.60
1-2	Inversiones Permanentes Títulos y V	16.398.075.60
1-2-2-05	Inversiones Permanentes Títulos y V	16.398.075.60
1-2-2-05-04	Acciones	16,398,075.60
1-4	ACTIVO NO CORRIENTE	5.845.010.16
1-4-1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.845.010.16
1-4-1-01	Bienes Muebles	12.423.161.88
1-4-1-01-03	Mobiliario	60,327.89
1-4-1-01-04	Maquinaria y Equipo	9,969,071.91
1-4-1-01-05	Vehículos	1,397,733.82
1-4-1-01-07	Equipos Sistemas y Paquetes Informá	996,028.26
1-4-1-03	Bienes Inmuebles	89.298.48
1-4-1-03-01	Terrenos	3,931.26
1-4-1-03-02	Edificios	85,367.22
1-4-1-99	-DEPRECIACION ACUMULADA	-6.667.450.20
1-4-1-99-02	- Depreciación Acumulada Edificios	-8,768.32
1-4-1-99-03	- Depreciación Acumulada Mobiliari	-44,021.56
1-4-1-99-04	- Depreciación Acumulada Maquinari	-5,241,614.05

1-4-1-99-05	- Depreciación Acumulada Vehículos	-570,925.26
1-4-1-99-06	- Depreciación Acumulada Equipos S	-802,121.01
2	PASIVO	532,070.04
2-1	PASIVO CORRIENTE	532,070.04
2-1-2	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	60,580.98
2-1-2-05	Anticipos por Bienes y Servicios	60,580.98
2-1-2-05-01	Anticipos de Clientes	260.75
2-1-2-05-02	Depósitos por identificar	60,320.23
2-1-3	CUENTAS POR PAGAR	471,489.06
2-1-3-51	Cuentas por Pagar Gastos en Persona	24,054.62
2-1-3-51-01	Nómina por Pagar	15.19
2-1-3-51-02	Aportaciones x Pagar	9,573.23
2-1-3-51-05	Prestamos Quirografarios	1,857.81
2-1-3-51-06	Prestamos Hipotecarios	4,058.03
2-1-3-51-09	Décimos por Pagar	7,611.98
2-1-3-51-11	Liquidaciones de Haberes por Pagar	938.38
2-1-3-53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicio	253,283.49
2-1-3-53-01	Proveedores de Bienes y Servicios	253,283.49
2-1-3-61	Cuentas por Pagar Gastos en Persona	37,124.29
2-1-3-61-02	Aportaciones x Pagar	15,787.36
2-1-3-61-03	Extensión de Conyugues	134.48
2-1-3-61-04	Retención Impsto Renta Empleados	0.00
2-1-3-61-05	Prestamos Quirografarios	3,263.77
2-1-3-61-06	Prestamos Hipotecarios	6,011.04
2-1-3-61-08	Pensiones Alimenticias	0.00
2-1-3-61-09	Décimos por Pagar	11,927.64
2-1-3-63	Cuentas por Pagar Bienes y Servicio	149,411.41
2-1-3-63-01	Proveedores de Bienes y Servicios	149,411.41
2-1-3-81	Cuentas por pagar Impuesto al valor	7,615.25
2-1-3-81-07	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor	7,615.25
3	PATRIMONIO	22,499,703.01
3-1	PATRIMONIO ACUMULADO	22,499,703.01
3-1-1	PATRIMONIO PUBLICO	23,031,085.02
3-1-1-07	Patrimonio Empresas Públicas	23,031,085.02
3-1-1-07-01	Patrimonio Comunica EP	23,031,085.02
3-1-1-07-02	Donaciones Recibidas en Bienes Mueb	0.00
3-1-8	Resultados del Ejercicio	-531,382.01
3-1-8-03	Resultados del Ejercicio	-531,382.01
3-1-8-03-01	Resultado del Ejercicio Vigente	-531,382.01
3-1-8-03-02	Resultado Acum. Año Anterior	0.00
3-1-8-03-03	Resultado Acum. Años Anteriores	0.00


Contador


Director Financiero






Coordinador General de Gestión


Gerente General

Codigo Contable	Descripcion	Saldo Final Diciembre 2021
4	INGRESOS	1,628,930.88
4-2	INGRESOS DE GESTION	321,122.45
4-2-4	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS E INGRE	321,122.45
4-2-4-01	Ventas no Industriales	321,122.45
4-2-4-01-05	Telecomunicaciones	257,281.12
4-2-4-01-99	Otros Servicios Tecnicos y Especial	63,841.33
4-3	OTROS INGRESOS DE GESTION	1,307,808.43
4-3-3	RENTA DE INVERSIONES Y OTROS	115,504.48
4-3-3-02	Renta de Arrendamiento de Bienes	115,504.48
4-3-3-02-02	Renta de Edificios Locales y Reside	115,504.48
4-3-3-24	Otros Ingresos no Operacionales	0.00
4-3-3-24-04	Recaudaciones Oblig Terceros	0.00
4-3-4	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	1,192,303.95
4-3-4-01	Transferencias y Donaciones Corrien	1,192,303.95
4-3-4-01-01	Del Presupuesto General del Estado	1,192,303.95
	Total Ingresos	1,628,930.88
5	GASTOS Y COSTOS	1,268,442.39
5-3	GASTOS DE GESTION	1,268,442.39
5-3-3	Remuneraciones	425,146.44
5-3-3-01	Remuneraciones Básicas	339,242.31
5-3-3-01-05	Remuneraciones Unificadas	285,121.71
5-3-3-01-06	Salarios Unificados	54,120.60
5-3-3-02	Remuneraciones Complementarias	35,851.53
5-3-3-02-03	Décimo Tercer Sueldo	28,109.04
5-3-3-02-04	Décimo Cuarto Sueldo	7,742.49
5-3-3-05	Remuneraciones Temporales	6,639.40
5-3-3-05-12	Subrogación	1,373.07
5-3-3-05-13	Encargos	5,266.33
5-3-3-06	Aportes Patronales a la Seguridad S	38,412.76
5-3-3-06-01	Aporte patronal	36,546.67
5-3-3-06-02	Fondo de Reserva	1,866.09
5-3-3-07	Indemnizaciones	5,000.44
5-3-3-07-07	Compesación por Vacaciones no Gozad	5,000.44
5-3-4	Bienes y Servicios de Consumo	61,719.75
5-3-4-01	Servicios Básicos	39.18
5-3-4-01-05	Telecomunicaciones	39.18
5-3-4-02	Servicios Generales	34,854.99
5-3-4-02-02	Fletes y Maniobras	272.48
5-3-4-02-04	Edición Reproducción Publicaciones	1,807.18
5-3-4-02-08	Servicios de Seguridad y Vigilancia	32,775.33
5-3-4-03	Traslados Instalaciones Viáticos y	9,121.23
5-3-4-03-01	Pasajes al Interior	1,103.44
5-3-4-03-03	Viáticos y Subsistencias en el Inte	8,017.79
5-3-4-04	Instalaciones Mnatenimiento Reparac	3,864.79
5-3-4-04-03	Mobiliarios (Instalacion- Mantenim	11.00
5-3-4-04-04	Maquinarias y Equipos (Instalación,	35.71
5-3-4-04-05	Vehiculos (Instalacion- Mantenimien	3,818.08
5-3-4-08	Bienes de Uso y Consumo Corrientes	13,839.56

5-3-4-08-03	Combustibles y Lubricantes	1,584.02
5-3-4-08-04	Materiales de Oficina	2,094.91
5-3-4-08-05	Materiales de Aseo	1,126.82
5-3-4-08-07	Materiales de Impresión, Fotografía	0.00
5-3-4-08-11	Insumos, Bienes, Materiales	296.72
5-3-4-08-13	Repuestos y Accesorios	8,737.09
5-3-5	Gastos Financieros y Otros	445.63
5-3-5-01	Impuestos Tasas y Contribuciones	18.46
5-3-5-01-02	Tasas Generales, Impuestos, Contrib	18.46
5-3-5-04	Seguros, Costos Financieros y Otros	427.17
5-3-5-04-03	Comisiones Bancarias	277.81
5-3-5-04-08	Peajes y Parquaderos	16.20
5-3-5-04-09	Mantenimiento y Mejoras de Edificios	124.29
5-3-5-04-10	Suministros de Cafetería y Limpieza	8.87
5-3-8	COSTOS DE VENTAS Y OTROS	781,130.57
5-3-8-51	Dpreciación de Bienes de Administra	778,713.03
5-3-8-51-02	Depreciación Edificios	1,323.52
5-3-8-51-03	Depreciación Mobiliario	3,226.00
5-3-8-51-04	Depreciación Maquinarias y Equipos	539,382.47
5-3-8-51-05	Depreciación Vehículos	169,163.04
5-3-8-51-07	Depreciación Equipos sistemas y paq	65,618.00
5-3-8-54	Amortización Incobrables	2,417.54
5-3-8-54-01	Amortización Cuentas Incobrables	2,417.54
6	COSTOS	891,870.50
6-3	COSTOS DE VENTAS	891,870.50
6-3-1	Costos de Ventas y Comercial	774,728.57
6-3-1-01	Remuneraciones Básicas	618,422.88
6-3-1-01-05	Remuneraciones Unificadas	506,991.16
6-3-1-01-06	Salarios Unificados	111,431.72
6-3-1-02	Remuneraciones Complementarias	69,346.63
6-3-1-02-03	Décimo Tercer Sueldo	51,514.87
6-3-1-02-04	Décimo Cuarto Sueldo	17,831.76
6-3-1-05	Remuneraciones Temporales	9,913.56
6-3-1-05-04	Subrogación Y Encargos	7,645.40
6-3-1-05-05	Encargos	2,268.16
6-3-1-06	Aportes Patronales a la Seguridad S	70,052.47
6-3-1-06-01	Aporte patronal	64,388.11
6-3-1-06-02	Fondo de Reserva	5,664.36
6-3-1-07	Indeminizaciones	6,993.03
6-3-1-07-04	Compensación por vacaciones no Goza	6,993.03
6-3-2	GASTOS DE VENTAS Y COMERCIAL	115,668.72
6-3-2-01	Servicios Básicos	19,271.76
6-3-2-01-04	Energía Eléctrica	10,665.17
6-3-2-01-05	Telecomunicaciones	8,606.59
6-3-2-02	SERVICIOS GENERALES	2,259.62
6-3-2-02-02	Fletes y Maniobras	230.00
6-3-2-02-04	Edición Impresión Reproducción Publ	1,029.62
6-3-2-02-07	Publicidad y Propaganda	1,000.00
6-3-2-03	Traslados, Intalaciones Viáticos y	2,880.00
6-3-2-03-03	Viáticos y Subsistencias en el Int	2,880.00
6-3-2-05	Arrendamiento de Bienes	3,286.92

6-3-2-05-02	Arrendamiento de Edificios, Locales	3,286.92
6-3-2-06	Contrataciones de Estudios e Invest	81,121.80
6-3-2-06-06	Honorarios por Contratos Civiles de	66,118.00
6-3-2-06-07	Servicios Técnicos Especializados	15,000.00
6-3-2-06-09	Peajes y Parquaderos	3.80
6-3-2-07	Gastos en Informática	0.00
6-3-2-07-02	Arrendamiento y Licencias de Uso de	0.00
6-3-2-08	Bienes de Uso y Consumo Corriente	6,848.62
6-3-2-08-03	Combustibles y Lubricantes	6,263.36
6-3-2-08-04	Materiales de Oficina	62.45
6-3-2-08-13	Repuestos y Accesorios	522.81
6-3-4	Bienes y Servicios de Consumo	1,473.21
6-3-4-04	Instalaciones Mntenimiento Reparac	1,473.21
6-3-4-04-04	Maquinarias y Equipos (Instalación,	1,473.21
6-3-6	OTROS GASTOS	0.00
6-3-7	Gastos Legales y Otros	0.00
6-3-7-06	Costas Judiciales	0.00
6-3-7	GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00
6-3-7-01	GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00
6-3-7-01-01	Multas e Intereses	0.00
6-3-7-01-02	Gastos por Contingentes	0.00
Total Gastos Operativos		2,160,312.89
Total Resultados		-531,382.01

 Contador
 Director Financiero
 Coordinador General Gestion
 Gerente General