

NOTAS A LOS ESTADOS

FIANCIEROS

EJERCICIO 2018

FRANCTEL S.A.

FRANCTEL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO		
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta y Equipo	325.404,18	338.879,09
Otros Activos no Corrientes	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>325.404,18</u>	<u>338.879,09</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Inversiones	-	-
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5.443,39	3.919,04
Activos Financieros	133.520,45	54.132,14
Activos por Impuestos Corrientes	19.602,89	74.230,92
Inventarios	8.596,64	5.240,82
Otros Activos Corrientes	6.469,23	21.573,47
	<u>173.632,60</u>	<u>159.096,39</u>
TOTAL DE ACTIVO	<u>499.036,78</u>	<u>497.975,48</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar	106.094,91	64.245,30
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	3.845,82
Otras Obligaciones Corrientes	108.920,82	98.995,41
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>215.015,73</u>	<u>167.086,53</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Relacionadas	-	-
Provisión por Beneficios a Empleados	28439,351	27.437,54
Obligaciones con Instituciones Financieras	109.365,30	158.300,23
Anticipo de Clientes	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>137.804,65</u>	<u>185.737,77</u>
TOTAL PASIVO	<u>352820,381</u>	<u>352.824,30</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	100.000,00	100.000,00
Reserva Legal	-	-
Utilidad/Pérdidas Acumuladas	45.151,18	42.736,61
Utilidad del Ejercicio	1.065,22	2.414,57
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	<u>146.216,40</u>	<u>145.151,18</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>499.036,78</u>	<u>497.975,48</u>


 ING. JAIME LEONARDO IZURIETA ROSERO

GERENTE GENERAL


 CPA. GLORIA LISBETH MORAL TRIVIÑO

CONTADOR

FRANCTEL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos	834.988,92	1.100.133,16
TOTAL DE VENTAS	<u>834.988,92</u>	<u>1.100.133,16</u>
 COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	651.191,58	817.770,94
	<u>651.191,58</u>	<u>817.770,94</u>
 GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administración y Ventas	158.329,43	241.403,55
Gastos Financieros	14.388,37	25.627,25
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>172.717,80</u>	<u>267.030,80</u>
 UTILIDAD OPERACIONAL	11.079,54	10.095,52
 OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	-	-
Otros Egresos	-	5.235,90
TOTAL OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>-</u>	<u>5.235,90</u>
 UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	183.797,34	282.362,22
 (-) 15% Participación Empleados	1.661,93	1.514,33
(-) 22% Impuesto a la Renta	8.352,39	6.166,62
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>1.065,22</u>	<u>2.414,57</u>



 ING. JAIME LEONARDO IZURIETA ROSERO

GERENTE GENERAL



 CPA. GLORIA LISBETH MORAL TRIVINO

CONTADOR

FRANCTEL S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
Saldo al Final	100.000,00	100.000,00
Reserva Legal		
Saldo Inicial	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al Final	-	-
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Utilidad no Distribuidas de años Anteriores	45.151,18	42.736,61
Pérdida Acumulada de Años Anteriores	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo Final	-	-
Utilidad del Ejercicio	11.079,54	10.095,52
(-) 15% Participación Trabajadores	1.661,93	1.514,33
(-) Impuesto a la Renta	8.352,39	6.166,62
Saldo Final	<u>1.065,22</u>	<u>2.414,57</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 146.216,40</u>	<u>\$ 145.151,18</u>



ING. JAIME LEONARDO IZURIETA ROSERO
GERENTE GENERAL



CPA. GLORIA LISBETH MORAL TRIVIÑO
CONTADOR

FRANCTEL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

Utilid neta antes de utilid en vta. De activo fijo	1.065,22	
mas:		
deprecion de activo fijo	15.303,69	
amortizacion de gastos diferidos	-	
efectivo de activ. de operaci3n antes de variac. De C.T.	16.368,91	
 VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
aum. En ctas por cobrar	(79.388,31)	
aum. En inventarios	(3.355,82)	
dism. En pagos anticipados	69.732,27	
dism. En cargos diferidos		
aum. En ctas por pagar proveedores	41.849,61	
aum. En pasivos acumulados	10.927,22	
efectivo provniente de actividades de operaci3n	39.764,97	
 EFFECTIVO DE ACTIV. DE INVERSION		
1. Venta de activo fijo (terrenos)	-	
2. Compra de activo fijo	-	
3. Baja de activo fijo	-	
efectivo neto utiliz. en actividades de inversion	-	
 EFFECTIVO DE ACTIV. DE FINANCIACION		
aum. En obligaciones por pagar	(54.609,53)	
aum. En porcion cta. Deuda L/p	-	
dism. En deuda a L/p	-	
aum. En capital social		
pago de dividendos		
efectivo neto utiliz. en actividades de financiacion	(54.609,53)	
Aumento neto del efectivo		1.524,35
(+) saldo inicial del efectivo		3.919,04
Saldo final del efectivo		5.443,39



ING. JAIME LEONARDO IZURIETA ROSERO

GERENTE GENERAL



CPA. GLORIA LISBETH MORAL TRIVIÑO

CONTADOR

FRANCTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA

FRANCTEL S.A., (La compañía) se constituyó en el cantón Guayaquil Provincia del Guayas, el 26 de octubre del 2001, e inscrita el 14 de noviembre del 2001 en el Registro Mercantil con el N° 40369. La compañía tendrá como objeto social la Instalación, mantenimiento, y reparación de redes telefónicas y de sistemas eléctricos. Tendrá una duración de 50 años a partir de su fecha de creación.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de diciembre del 2018, presenta un capital suscrito de Cien mil (US\$ 100.000.00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en Cien mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una y este es aportado por los accionistas.

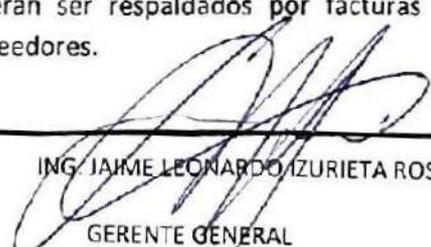
DERECHOS, REFERENCIAS Y RESTRICCIONES

Cada acción pagada da derecho a un voto en las juntas generales y son indivisibles. En caso de Copropiedad se procederán en la forma determinada en el Art. 192 de la Ley de Compañías, los accionistas libremente sujetándose al trámite establecido en la ley de Compañía.

PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES.

La Compañía mantiene sus registros contables en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera, de acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno, así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda. Los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletas de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.


ING. JAIME LEONARDO IZURIETA ROSERO

GERENTE GENERAL


CPA. GLORIA LISBETH MORAL TRIVIÑO

CONTADOR

ACTIVOS FINANCIEROS, dentro del enfoque de NIC 39, los Activos Financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los Activos Financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

CREDITOS INCOBRABLES, la compañía deduce sus créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión se ajustará anualmente el 100% al saldo de las cuentas por cobrar clientes que tengan más de 180 días al cierre del ejercicio con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o pérdida, se da de baja debitando de la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

LOS INVENTARIOS, los Inventarios de materiales eléctricos para su consumo en obras están valorados al costo, y se utiliza el sistema de evaluación de costo promedio, y se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente su valor razonable.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO, están contabilizados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas. Las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de estos activos es cargada al Estado de Resultados Integrales y debe ser calculada sobre los costos originales más las re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:



ING. JAIMÉ LEONARDO IZURIETA ROSERO
GERENTE GENERAL

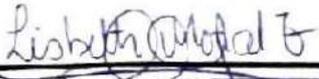


CPA. GLORIA LISBETH MORAL TRIVIÑO
CONTADOR

<u>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5%	20
Maquinarias y Equipos	10%	10
Instalaciones y Moldes	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Vehículos	20%	5
Herramientas	20%	5
Equipo de Computación	33%	3



ING. JAIME LEONARDO IZURIETA ROSERO
GERENTE GENERAL



CPA. GLORIA LISBETH MORAL TRIVINO
CONTADOR