

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **NETFLIXCORP S.A.**, se constituyó el 16 de Julio de 2007, Se dedica a las ventas al por mayor de equipos y aparatos de comunicación, incluido sus partes y piezas; Actividades de fabricación de aparatos diseñados para las telecomunicaciones; Actividades e instalación y mantenimiento de equipos de telecomunicaciones; Actividades de instalación, mantenimiento y reparación estaciones de telecomunicaciones, ubicada en la ciudadela la FAE Mz.3 villa 8. El RUC es 0992520744001 y el Expediente 127696.

**2. MONEDA NACIONAL**

**NETFLIXCORP S.A** registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

**3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **NETFLIXCORP S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **NETFLIXCORP S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **NETFLIXCORP S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía de **NETFLIXCORP S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía de **NETFLIXCORP S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

**Ingresos y Costos por Ventas** - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios** – Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

**Valuación de Activo Fijo** - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**Impuesto a la renta y Participación Trabajadores**.- A diciembre 31 del 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### **7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

###### **7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

<b>CAJA CHICA</b>	<b>480,00</b>
CAJA CHICA ADMINISTRACION	100,00
CAJA CHICA LOS RIOS	50,00
CAJA CHICA R1 BODEGA	80,00
CAJA CHICA VENTAS CLARO FIJO	100,00
CAJA CHICA COURRIER	150,00
CAJA CHICA ENCOMIENDA	0,00
<b>BANCOS</b>	<b>6.125,52</b>
BANCO DE GUAYAQUIL -15222301	-216,21
BANCO PICHINCHA - 3431764204	2.190,60
BANCO FOMENTO - CTE.0080596009	4.151,13
<b>TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b><u>6.605,52</u></b>

**7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES**

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, proviene en su mayoría de las ventas de tiempo a nuestros clientes.

CLIENTES	38,055.24
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>38,055.24</b>

**7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2014, es como sigue:

**CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

**CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS:**

EDUARDO REVELO	0,00
JIMMY VERA	0,00
HECTOR ARCOS	189,00
JENNIFFER REYES	11.778,16
ADRIAN VILLACIS	155,00
MARCOS SAENZ	328,13
NELSON VECILLA	75,77
CAROLINA MORAN	112,23
ENRIQUE VERA	639,79
DANNY ALMEIDA	3.090,83
XAVIER LEON	4.178,17

<b>TOTAL CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS:</b>	<b><u>20.547,08</u></b>
--	-------------------------

**CUENTAS X COBRAR ACCIONISTAS:**

MANUEL BETANCOURT ING.	0,00
ING.SANDRA YUGCHA	133,22
<b>TOTAL</b>	<b>133,22</b>

**TOTAL OTRAS CTAS. POR COBRAR RELACIONADAS: 20.680,30**

**7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR ANTICIPADOS**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar anticipados al 31 diciembre 2014, es como sigue:

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR****ANTICIPO VIATICOS**

ANTICIPO VIATICO GUAYAS (RONALD REYNA)	204,21
ANTICIPO VIATICO LOS RIOS	206,26
ANTICIPO VIATICO EL ORO	0,00
ANTICIPO VIATICO LOJA	0,00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS X C RELACIONADAS</b>	<b>410,47</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

ANTICIPO COMPRAS REEMBOLSO	4.656,01
ANTICIPO VIATICO VENTA	0,00
ANTICIPO VIATICO VENTA POSPAGO Y CLARO	0,00
	<b>4.656,01</b>

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

ARRIENDOS ANTICIPADO	0,00
SEGUROS PAGADO POR ADELANTADO(PLZA.ROBO/INC)	1.027,38
CAMARA DE COMERCIO	20,00
OTROS GASTOS PREPAGADOS	0,00
	<b>1.047,38</b>
<b>TOTAL OTRAS C X COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>5.703,39</b>

**7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**31 diciembre 2014**

(en U. S. dólares)

RETENCION FUENTE CLIENTE	15,913,77
RET.FUENTE CLIENTE AÑOS ANTERIOR	11,717,15
<b>TOTAL</b>	<b>27.630,92</b>

**7.1.6. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS**

El saldo del Inventario de suministros y materiales es como se detalla a continuación:

31 de diciembre 2014

(En U.S. Dólares)

INV.TARJETAS CABINA TP	95.29
INV. EQ.ELECTRONICOS PARTES Y PZAS	331.40
INV. DE ACCESORIOS TELEFONICOS	480.29
INV. DE PRODUCTOS FUXION	2,389.68
INV. DE RECARGA MOVIL POS	<u>69.01</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3,365.67</b>

#### **7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

31 de diciembre 2014

(En U.S. Dólares)

VEHICULO	12,629.91
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,619.58
MUEBLES Y ENSERES	21,289.75
EQUIPO DE COMPUTACION	26,550.48
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	15,860.67
EQUIPOS DE OFICINA	348.78
INSTALACIONES	<u>7,859.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>86,158.17</b>
(-) Depr.Acumuladas	<u>(60,638.35)</u>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b><u>25,519.82</u></b>

#### **7.1.8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

31 de diciembre 2014

(En U.S. Dólares)

DEPOSITOS EN GARANTIA ARRIENDO	2.160,00
DEPOSITOS EN GARANTIA EEE	60,00
DEPOSITO EN GARANTIA RECARGAS PVIR	6.937,50
DEPOSITO EN GARANTIA PROVEEDOR -CONECEL	<u>10.000,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>19.157,50</u></b>

### **7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES RELACIONADOS LOCALES.**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR / RELACIONADAS</b>	
EDUARDO REVELO	348,15
VINICIO ORTEGA	250,00
RONAL REY	22,65
BAQUE BERMELLO	0,00
JIMMY VERA	58,09
ROBERTO MUECKAY	285,00
ITELBAS	20.319,55
CTAS X PAGAR VENTA NO CONCRETADA	1.565,78
CTAS X PAGAR CHARGE BARCK	1.317,76
CTAS X PAGAR TARIFA BASICA	3.216,09
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR / PROVEEDORES</b>	<b>27.383,07</b>

  

<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	
SANDRA YUGCHA	7.542,90
MANUEL BETANCOURT	13.208,01
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	<b>20.750,91</b>

### **7.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR / PROVEEDORES</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR / PROVEEDORES</b>	
CONECEL S.A	25.010,21
CABELLO ANDRADE DARLYN OMAR	597,51
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA DE GYE	303,69
FASTFIN S.A (DCTO.X PAGAAR)	12.455,39
UTIMPOR S.A.	95,38
SWEADEN COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.	433,70
SUPPLIES DEPOT S.A. SDSA	227,66
SICREPU S.A	1.616,00
NAVARRO Y ASOCIADOS NAVARROCORP S.A.	1.326,00
LAARCOM COMUNICACIONES Y SEGURIDAD CIA.LTDA	33,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR / PROVEEDORES</b>	<b>42.098,54</b>

### **7.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>OBLIGACIONES CON FINANCIERAS</b>	
BANCO DE GUAYAQUIL C/P	2.860,50
DINERS CLUB	4.379,51

CREDITO NOMINA BCO.GYE.	1,30
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b><u>7.241,31</u></b>

#### **7.1.12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE LOCALES (PROVISIONES)**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>PROVISIONES POR PAGAR</b>	
PROV.TIEMPO AIRE	6.710,99
<b>TOTAL PROVISIONES POR PAGAR</b>	<b><u>6.710,99</u></b>

#### **7.1.13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE - LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
OBLIGACIONES CON EL SRI	3.186,04
OBLIGACIONES CON EL IESS APORTES	2.412,62
OBLIGACIONES CON EL IESS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	290,21
BENEFICIOS SOCIALES DECIMO TERCERO	2.394,26
BENEFICIOS SOCIALES BONO ESCOLAR	5.420,33
SUELDOS POR PAGAR	10.750,59
VACACIONES POR PAGAR	10.054,19
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b><u>34.508,24</u></b>

#### **7.1.14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS LOCALES ANTICIPOS DE CLIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	31 de diciembre 2014
	(En U.S. Dólares)
DEP.GARANTIA HIBRIDO	7,107.65
<b>TOTAL</b>	<b><u>7,107.65</u></b>

#### **7.1.15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital social suscrito es de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

31 de diciembre 2014 (En U.S. Dólares)	
NOMINA ACCIONISTAS	
MANUEL BETANCOURT REVELO	399,00
SANDRA YUGCHA AREVALO	399,00
JAIRO MORALES MALO	<u>2,00</u>
<b>TOTAL:</b>	<b><u><u>800,00</u></u></b>

## 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014 **NETFLIXCORP S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

31 de diciembre 2014 (En U.S. Dólares)	
<b>INGRESOS</b>	
Ingresos Actividades Ordinarias	4,900,609.06
Costos de Ventas	<u>4,425,446.39</u>
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>475,162.67</b>
Gastos Operacionales	485,704.40
Otros Ingresos	59.69
Otros Egresos	<u>8,417.10</u>
Ganancia/Pérdida A Imp.y Part.Trab	<u><u>(18,899.14)</u></u>

## 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **NETFLIXCORP S.A.** cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

**Al 31 diciembre 2014**

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	6,399.25
CAMBIOS DEL AÑO	<u>11.32</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>6,410.57</b>

**7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2014 **NETFLIXCORP S.A.**, cuenta con efectivo de \$26,248.64 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

**Al 31 diciembre 2014**

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	(19,643.12)
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(19,643.12)</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>26,248.64</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b><u>6,605.52</u></b>

## **8.EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (marzo 11, 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 30 de marzo de 2015.



Ing. Consuelo Zambrano  
Contadora General