

SOTO & VEGA COMUNICACIONES CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOTO & VEGA COMUNICACIONES CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Marzo del 2011.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a proveer el servicio de internet y ventas de equipos de telecomunicaciones y conectividad.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida Raúl Frías SN y Río Guayas

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Arenillas, provincia de El Oro.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados 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 la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen 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
- Se dio cumplimiento por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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 ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 08 de Junio del 2017, debido algunos inconvenientes internos administrativos de la empresa. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el

Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

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

2.3. Responsabilidad de la información

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

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2015.

Mencionaremos los principales movimientos de las cuentas contables durante el periodo económico 2015 así como su conciliación de patrimonio que se menciona a continuación.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero por las ventas efectuadas durante el periodo, o por préstamos adquiridos por terceros o socios de la compañía arrojando un valor de \$ 146329.99

1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			4229.39
1010101	CAJA			
101010101	Caja General		4029.00	
101020101	Banco de Machala Cta Cte 1320035674		200.39	

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a)) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Encontramos el valor de Cuentas por Cobrar a Clientes de \$ 31741.85

1.01.02.05.	CUENTAS Y DOC POR COBRAR	
1.01.02.05.02	Ctas y Dctos x Cobrar Clientes que no generen intereses	31741.85

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Anticipos - Otras cuentas por cobrar

Comprende valores entregados anticipadamente a empleados el monto de \$ 6473.78.

Activos por Impuestos Corrientes

En este grupo encontramos cada una de las retenciones recibidas de nuestros clientes, así como la contabilización del anticipo del impuesto a la renta, el mismo que será liquidado al inicio del periodo siguiente deduciendo si el impuesto causado por impuesto a la renta es mayor que el anticipo del impuesto a la renta, al cierre del balance se arroja un valor de \$ 1032.74

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	
1.01.05.01	Anticipo de Impuesto a la Renta	1032.74
1.01.05.02	CRED.TRIB.IMP.RTA. A FAVOR DE LA EMPRESA	

Inventario

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, por tratarse de una empresa de producción el producto es para consumo directo en piscinas camaroneras, controlándose por medio de kardex método de sistema precio promedio ponderado.

El valor que presenta el inventario al final del 31 de diciembre del 2015 es de \$ 7496.35

1.01.03.02	INVENTARIO DE MERCADERIA	7496.35
------------	--------------------------	---------

PASIVO

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. El valor de Cuentas por pagar a proveedores es de \$ 30333.13

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01	PROVEEDORES X PAGAR	30333.13

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y Seguro Social

Este grupo comprende las retenciones efectuadas por compras a proveedores por compra de insumos materiales, servicios y otros para la producción del negocio, así como las aportaciones que se mantiene por el Seguro Social de cada uno de los empleados arrojando un valor de \$ 6785.50

2.01.07.05	less Por Pagar	6785.50
------------	----------------	---------

Patrimonio

El valor del patrimonio lo comprende el capital social por el valor de \$800,00, las respectivas reservas legales \$ 401.35, pérdida acumulada 3216.32, la utilidad neta del ejercicio económico por el valor de \$ 15870.45

3.	PATRIMONIO	
3.01.	CAPITAL	
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00
3.04.	RESERVAS	
3.04.01	RESERVA LEGAL 10%	401,35
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.06.01	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	- 6.035,10
3.06.02	UTILIDAD ACUMULADA	7.647,97
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.07.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	15870.45

La utilidad del periodo anterior fue distribuida a cada socio, en el periodo 2015.

Reconocimiento 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, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento 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.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio 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 de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **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.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

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.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están incluidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

CONTADOR SOTO & VEGA COMUNICACIOES CIA LTDA