

SOTO & VEGA COMUNICACIONES CIA LTDA

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018 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 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el Viernes, 12 de Abril del 2019. 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 2018 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 2019 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 2019

Mencionaremos los principales movimientos de las cuentas contables durante el periodo económico 2018 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 \$ 682.06

111	DISPONIBLE		
11101	EFFECTIVO		682.06
11101002	CAJA	<u>682.06</u>	

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 \$ 2000.00

1.01.02.05.	CUENTAS Y DOC POR COBRAR	
1.01.02.05.02	Ctas y Dctos x Cobrar Clientes que no generen intereses	2000.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Valor que indica el anticipo de impuesto a la renta del año corriente, así como las retenciones que nos han efectuado durante el periodo por las ventas del periodo presentado, por el monto de \$ 140.18

11301	IMPUESTO A LA RENTA (ANTICIPOS)	140.18
11301003	CREDITO TRIBUTARIO	<u>140.18</u>

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 2018 es de \$ 33221.46

1.01.03.02	INVENTARIO DE MERCADERIA	33221.46
------------	--------------------------	----------

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, en este periodo no queda valor a cuentas por pagar.

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y Seguro Social

Al 31 de Diciembre de 2019 las otras obligaciones corrientes, se encuentra el:

- IESS: Durante el transcurso del año 2019 existe pendiente de pagos con el seguro Social dando al final del periodo 2019 \$ 15.167.78 se refleja el 15% participación trabajadores por el monto de 46.34
- SRI: Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos un valor de impuestos por pagar de retenciones fuente y de IVA impuesto por el valor de \$ 23195.77 Y un impuesto a la renta causado por 57.77 .

21	PASIVOS CORRIENTES		35,230.43
212	CUENTAS POR PAGAR		15,167.78
21202	OTROS PROVEEDORES	15,167.78	
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
21202001	(less)	15,167.78	
218	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS S.R.I.		20,062.65
21804	OBLIGACIONES SRI	20,062.65	
21804001	OBLIGACIONES SRI	20,062.65	

Patrimonio

El valor del patrimonio lo comprende el capital social por el valor de \$800,00, las respectivas reservas legales \$ 1595.64 resultados acumulada—1652.91 finalmente la pérdida del ejercicio económico por el valor de \$ - 3164.72 Y PERDIDA del ejercicio -70.56

3	PATRIMONIO		813.27
31	CAPITAL		800.00
311	CAPITAL SUSCRITO		800.00
31101	CAPITAL SUSCRITO	800.00	
32	RESERVAS		1,595.64
321	RESERVAS DE RESULTADOS		1,595.64
32101	RESERVAS DE RESULTADOS	1,595.64	
32101001	RESERVA LEGAL	1,595.64	
33	SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADO		-1582.37
331	EJERCICIO ACTUAL		-
33101	EJERCICIO ACTUAL	1,582.37	
33101001	PERDIDA DEL EJERCICIO	-70.56	
33101002	PERDIDA ACUMULADA	3,164.72	
33101003	UTILIDAD ACUMULADA	1,652.91	

Esta información reposa en los libros contables de la empresa y cumple con las Normas Internacionales de Información Financiera

Atentamente,

 Ing. Delia Mateo Fernández
 CONTADOR TELSISNET CIA LTDA