

NEWPHONE S.A. NUEVA TELEFONÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2011 Y 2012

1. OPERACIONES

La empresa Newphone S.A., fue creada el 24 de julio de 2006, mediante escritura de constitución, cuya actividad económica principal es la de realizar actividades de Asesoría y Gestión en Materia de Sistemas de Telecomunicaciones.

Su creación como Sociedad Anónima es la de proveer bienes y servicios de telecomunicaciones, es decir, realizar un intercambio entre organizaciones similares.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

b.- Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

c.- Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

d.- Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

La cuenta Caja General a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos de menor cuantía.

La cuenta bancaria fue creada con la misma finalidad de realizar ingresos y desembolsos, con la diferencia de que dichos movimientos nos harían generar un historial en el sistema financiero nacional, adicional de que era necesario por requerimientos tanto de clientes y proveedores.

	2011	2012
Cuenta Corriente Pichincha	19.210,09	-310,35
Caja General	198,50	380,78
TOTAL	19.408,59	70,43

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2011 la empresa ha mantenido cuentas por cobrar de clientes y los mismos se realizaron con el otorgamiento de crédito, el cobro fue 77.58%, no se ha considerado necesario establecer una provisión por cuentas incobrables ya que se tuvo la certeza de recuperar la cartera para el primer trimestre del ejercicio económico siguiente, para el año 2012 se ha mantenido cuentas por cobrar y se otorgó crédito de la misma manera que el año anterior a lo cual se ha logrado recaudar el 64.44%, el cobro del 35.56% va a ser efectivo durante el año siguiente, de todas formas se ha considerado establecer una provisión de cuentas incobrables.

	2011	2012
Cuentas por Cobrar clientes	71.859,97	89.252,54
TOTAL	71.859,97	89.252,54

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio 2011 los activos fijos de la compañía han reflejado un valor pequeño debido a que en años anteriores su actividad fue casi nula, el único movimiento ha sido la adquisición de herramienta menor, ya para el año 2012 se incrementó el valor de activos fijos en la adquisición de más equipos y herramientas, las cuales han servido para brindar servicios a nuestros clientes.

	2011	2012
Activos fijos	2.195,00	11.995,00
(-) Depreciación Acumulada	1.267,18	2.096,48
Total de Activos fijos	927,82	9.898,52

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2011 se logró amortizar el total de la cuenta de gastos de constitución por \$ 59.03; la cual de acuerdo a normativa NIIF, ya no son considerados como tales, no fue necesario realizar ningún ajuste por adopción por primera vez de NIIFS.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2011 y 2012 respectivamente, las cuentas por pagar se han mantenido de la siguiente manera:

2011	2012
------	------

Proveedores	42.413,40	117.190,26
Cuentas por Pagar	22.220,45	32.244,62
Impuestos por pagar	2.146,70	341,80
Obligaciones Sociales por Pagar	2.222,83	2.985,28
Remuneraciones por pagar	21.677,66	20.057,20
Pasivos diferidos	148.262,97	11.097,48
Otros pasivos	616,75	616,75
TOTAL	239.560,76	184.533,39

El nivel de endeudamiento en el año 2011 fue elevado respecto de los activos de la empresa, de igual manera en el año 2012 ese nivel se redujo, sin embargo este valor compromete a los índices generales de la compañía por lo cual se deben tomar medidas para corregirlo.

8. INGRESOS OPERATIVOS

A pesar de que en los años anteriores hasta el año 2010 los ingresos fueron escasos, para el año 2011 se tuvo ingresos que pudieron sostener los costos y gastos operativos de la compañía, pero a pesar de los esfuerzos se obtuvo una pérdida, ya para el año 2012 se corrigieron los errores del periodo anterior y se logró sostener los costos y gastos de la empresa y se obtuvo una utilidad, mucho influyó el posicionamiento de la empresa y la generación de servicios con valor agregado, lo cual nos llevó a conseguir importantes contratos que nos llevó a tener rédito un poco más de los esperados, tomando en cuenta los resultados negativos del año 2011.

	2011	2012
Venta de Bienes	205.496,16	83.662,62
Venta de Servicios	86.402,00	249.916,21
Otros Ingresos	525,66	193,42
Total de Ingresos	292.423,82	333.772,25

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2011 y 2012, se generó gastos de personal bajo relación de dependencia de la siguiente manera:

	2011	2012
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	59.390,01	59.362,58
Beneficios sociales	11.000,95	10.723,70
Aportes seguridad social	9.196,72	9.536,67
Total de gastos de personal	79.587,68	79.662,95

COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2011 y 2012, los gastos operativos fueron los siguientes:

	2011	2012
Costo de Ventas	181.782,94	122.232,10
Honorarios Profesionales	1.070,00	0,00
Arriendos	7.034,69	0,00
Combustibles	1.609,38	2.497,84
Mantenimiento y reparaciones	2.129,70	3.406,81
Suministros y materiales	4.475,78	2.015,65
Servicio de Transporte	11.744,26	319,66
Seguros	2.612,15	0,00
Gastos de gestión	2.564,90	1.158,66
Gastos de viaje	4.751,29	0,00
Impuestos y contribuciones	263,42	368,97
Iva enviado al gasto	922,78	820,38
Depreciaciones y amortizaciones	277,05	5.829,30
Servicios públicos	407,62	352,96
Otros	19.406,15	71.758,79
TOTAL	241.052,11	210.761,12

10. RESULTADOS

Para el año 2011, la compañía ha obtenido un déficit de \$ 28.215,97, esto debido a que los ingresos operativos no fueron los suficientes para sostener el grado de gastos de operación y funcionamiento, sin embargo, para el año 2012 se logró obtener los ingresos requeridos y se utilizó de una manera eficiente los costos y gastos, de esta forma se pudo alcanzar una utilidad de \$ 43.388,18 lo cual cubrió las expectativas generadas para el ejercicio económico, ya que como hemos mencionado anteriormente las proyecciones fueron medidas.

11. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos obtenidos por las instituciones de carácter privado con fines de lucro deberán tributar el impuesto a la renta, cumplir con sus deberes formales, sin embargo en el caso de la empresa Newphone S. A., los resultados negativos del ejercicio económico 2011 hacen que no se pueda aplicar la tasa del impuesto fijado en el 24%, pero para el año 2012 se cumplió con la administración tributaria y se aplicó el 23% de la tarifa, lo que generó un impuesto a la renta de \$ 6.453,98.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe (01 de marzo 2013), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Christian Paúl Salazar Sarango

CONTADOR

RUC: 1712237864001