

NEWPHONE S.A. NUEVA TELEFONÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2012 Y 2013

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 POLÍTICAS 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 2012 y 2013, los saldos de efectivo en caja y bancos se confirmaban 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.

	2012	2013
Cuenta Corriente Pichincha	-310,35	8.355,30
Caja General	380,78	13.990,35
TOTAL	70,43	22.345,65

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2012 la empresa mantuvo cuentas por cobrar de clientes y los mismos se realizaron con el otorgamiento de crédito, el cobro fue 64,44%, se hizo efectivo durante el año siguiente y se consideró necesario establecer una provisión por cuentas incobrables, para el año 2013 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 87,47%, el cubro del 12,53% va a ser efectivo durante el año siguiente, de todas formas se ha considerado establecer una provisión de cuentas incobrables.

	2012	2013
Cuentas por Cobrar clientes	89.252,54	39.604,87
TOTAL	89.252,54	39.604,87

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio 2012 se adquirió equipos y herramientas los cuales han servido para brindar servicios a nuestros clientes, para el año 2013 se tenía previsto el incrementar el valor de activos fijos, sin embargo no se concretó, esperamos que para el ejercicio económico siguiente se logre hacer realidad esta proyección.

	2012	2013
Activos fijos	11.995,00	11.995,00
(-) Depreciación Acumulada	2.096,48	2.918,48
Total de Activos fijos	9.898,52	9.076,52

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2013 no se mantuvieron activos diferidos ya que fueron devengados durante el periodo, adicional a esto no fue necesario realizar ningún ajuste NIIFs.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2012 y 2013 respectivamente, las cuentas por pagar se han mantenido de la siguiente manera:

	2012	2013
Proveedores	117.190,26	35.244,94
Cuentas por Pagar	32.244,62	38.571,28

Impuestos por pagar	341,80	1.618,57
Obligaciones Sociales por Pagar	2.985,28	6.687,68
Remuneraciones por pagar	20.057,20	26.178,52
Pasivos diferidos	11.097,48	17.486,48
Otros pasivos	616,75	616,75
TOTAL	184.533,39	126.204,22

El nivel de endeudamiento en el año 2012 fue elevado respecto de los activos de la empresa, de todas maneras se logró reducirlo para el ejercicio 2013, aún así el valor compromete a los índices generales de la compañía por lo cual se están tomando las medidas necesarias para corregir esta.

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el año 2012 se obtuvo ingresos sostenibles, se corrigieron los errores del periodo anterior y se logró 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, para el año 2013, si bien es cierto, los ingresos se redujeron en un 36.52%, el manejo de los costos fue más eficiente por lo que la utilidad obtenida fue más razonable, de todas maneras dentro del marco de las telecomunicaciones, la empresa tiene un sostenimiento reconocido y esa es la mayor utilidad.

	2012	2013
Venta de Bienes	83.662,62	109.364,60
Venta de Servicios	249.916,21	102.500,00
Otros Ingresos	193,42	0,00
Total de Ingresos	333.772,25	211.864,60

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2012 y 2013, se generó gastos de personal bajo relación de dependencia de la siguiente manera:

	2012	2013
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	59.362,58	30.480,00
Beneficios sociales	10.723,70	4.961,67
Aportes seguridad social	9.836,67	6.242,30
Total de gastos de personal	79.662,95	41.683,97

COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2012 y 2013, los gastos operativos fueron los siguientes:

	2012	2013
Costo de Ventas	122.232,10	117.816,94
Honorarios Profesionales	0,00	322,22
Arriendos	0,00	4.860,00
Combustibles	2.497,84	888,84
Mantenimiento y reparaciones	3.406,81	1.906,98
Suministros y materiales	2.015,65	4.793,82
Servicio de Transporte	319,66	811,27
Seguros	0,00	1.215,98
Gastos de gestión	1.158,66	2.443,67
Gastos de viaje	0,00	0,00
Impuestos y contribuciones	368,97	0,00
Iva enviado al gasto	820,38	751,32
Depreciaciones y amortizaciones	5.829,30	6.215,59
Servicios públicos	352,96	0,00
Otros	71.758,79	15.129,85
TOTAL	210.761,12	154.156,48

10. RESULTADOS

Para el año 2012, la compañía ha obtenido un superávit de \$ 43.388,18 lo cual cubrió las expectativas generadas para el ejercicio económico, ya que las proyecciones fueron medidas, para el ejercicio 2013 se ha logrado obtener utilidades de \$ 13.024,15 valor razonable ya que se ha aplicado una administración más eficiente de los costos y gastos.

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 fiscales, en el caso de la empresa Newphone S. A., con los resultados del 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; para el ejercicio 2013 de igual manera se cumplió con la administración tributaria y el impuesto a la renta generado fue de \$ 2.815,28.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de nuestro Informe (06 de marzo 2014), 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