

NEWPHONE S.A. NUEVA TELEFONÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2013 Y 2014

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 2013 y 2014, 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; para el año 2014 se abrió una cuenta bancaria en banco Pacífico por requerimientos para realizar contratos con Instituciones del Estado.

	2013	2014
Cuenta Corriente Banco Pichincha	8.355,30	108,18
Cuenta Corriente Banco Pacífico	0,00	7.164,85
Caja General	13.990,35	491,07
TOTAL	22.345,65	7.764,10

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2013 la empresa mantuvo cuentas por cobrar de clientes y los mismos se realizaron con el otorgamiento de crédito, el cobro fue 87.47%, el valor restante se hizo efectivo durante el año siguiente aunque mantenemos una cuenta por cobrar de clientes que se viene arrastrando de ejercicios anteriores y se consideró necesario establecer una provisión por cuentas incobrables, para el año 2014 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 76.04%, el cobro del 23.96% va a ser efectivo durante el año siguiente, de todas formas se ha considerado establecer una provisión de cuentas incobrables.

	2013	2014
Cuentas por Cobrar clientes	39.604,87	121.868,00
TOTAL	39.604,87	121.868,00

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio 2013 se mantuvo equipos y herramientas los cuales han servido para brindar servicios a nuestros clientes, para el año 2014 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, adicional a esto se ha dado de baja activos fijos por cumplimiento de su tiempo de vida útil.

	2013	2014
Activos fijos	11.995,00	10.195,00
(-) Depreciación Acumulada	2.918,48	2.137,98
Total de Activos fijos	9.076,52	8.057,02

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2014 se generó activos diferidos por \$ 1300.00 por garantías entregadas, adicional a esto no fue necesario realizar ningún ajuste NIIFs.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2014 respectivamente, las cuentas por pagar se han mantenido de la siguiente manera:

	2013	2014
Proveedores	35.244,94	17.838,68
Cuentas por Pagar	38.371,28	72.342,31
Impuestos por pagar	1.618,57	6.405,94
Obligaciones Sociales por Pagar	6.687,68	17.409,11
Remuneraciones por pagar	26.178,52	31.137,69
Pasivos diferidos	17.486,48	43.917,68
Otros pasivos	616,75	616,75
TOTAL	126.204,22	189.668,16

El nivel de endeudamiento en el año 2013 fue elevado respecto de los activos de la empresa, para el ejercicio 2014 el nivel aumentó lo que compromete a los índices generales de la compañía, sin embargo esta carga ha podido sostener las actividades económicas, de todas maneras se están tomando las medidas necesarias para corregir en el ejercicio 2015.

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el año 2013 se obtuvo ingresos razonables, se corrigieron errores en el manejo de los costos y gastos y se logró utilidad, para el año 2014 los ingresos se incrementaron en un 38.65%, el manejo de los costos mantuvo la tónica del ejercicio anterior por lo que la utilidad obtenida si bien es cierto no fue la esperada, se la generó, 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, el incremento de los costos y gastos de todas maneras dentro del marco de las telecomunicaciones, la empresa tiene un sostenimiento reconocido y esa es la mayor utilidad, enmarcado dentro del posicionamiento generado.

	2013	2014
Venta de Bienes	109.364,60	232.380,23
Venta de Servicios	102.500,00	112.780,00
Otros Ingresos	0,00	192,47
Total de Ingresos	211.864,60	345.352,70

9. COSTOS Y GASTOS DE PERSONAL

En el año 2013 y 2014, se generó costos y gastos de personal bajo relación de dependencia de la siguiente manera:

	2013	2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	30.480,00	77.919,52
Beneficios sociales	4.961,67	15.745,21
Aportes seguridad social	6.242,30	14.617,26
Total de gastos de personal	41.683,97	108.281,99

COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2014, los costos y gastos operativos fueron los siguientes:

	2013	2014
Costo de Ventas	117.816,94	108.230,63
Honorarios Profesionales	322,22	24.400,00
Arriendos	4.860,00	405,00
Combustibles	888,84	3.297,21
Mantenimiento y reparaciones	1.906,98	2.936,31
Promoción y Publicidad	0,00	13.640,50
Suministros y materiales	4.793,82	8.689,21
Servicio de Transporte	811,27	9.962,46
Seguros	1.215,98	244,63
Gastos de gestión	2.443,67	2.005,74
Gastos de viaje	0,00	18.539,84
Impuestos y contribuciones	0,00	1.144,34
Iva enviado al gasto	751,32	1.051,05
Depreciaciones y amortizaciones	6.215,59	6.784,30
Otros	15.129,85	27.471,31
TOTAL	154.156,48	228.802,53

10. RESULTADOS

Para el año 2013 la compañía ha obtenido un superávit de \$ 13.024,15; para el ejercicio 2014 se ha logrado obtener utilidades de \$ 8.268,18 valor menor en un 36.51% debido al incremento de los costos y gastos y su adecuada administración, la generación de nuevos contratos de venta para el ejercicio 2015 nos van a marcar una tendencia de resultados positivos, todo dependerá de la gestión realizada por los directivos.

II. 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, en el caso de la empresa Newphone S. A., con los resultados del año 2013 se cumplió con la administración tributaria y se aplicó el 22% de la tarifa lo que generó un impuesto a la renta de \$ 2.815,28; para el ejercicio 2014 de igual manera se cumplió con la administración tributaria y el impuesto a la renta generado fue de \$ 2.151,29

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe (01 de abril 2015), 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 Paul Salazar Sarango

CONTADOR

RUC: 1712237864001