

QRTELCOM QUISNANCELA ROMERO TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Correspondientes al periodo cerrado el 31 de Diciembre del 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

QRTELCOM QUISNANCELA ROMERO TELECOMUNICACIONES CIA LTDA, fue constituida el 10 de abril de 2006, ante el notario vigésimo primero del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, e inscrita en el registro mercantil el 10 de abril de 2006, tiene un plazo de duración de 30 años, su actividad principal es la prestación de servicios de mantenimiento, instalaciones y puestas en servicio de sistemas de telecomunicaciones.

Se encuentra ubicada en las calles Rio Quijos N11-31 y Rio Calvas

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF completas y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Nicolalde Navarrete Diana Alexandra .– Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 1096
- Gladys Galeas Oleas – Presidente

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía QRTELCOM QUISNANCELA ROMERO TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA. es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que 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 consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de compañías y en base a las NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”.

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como Activo Fijo al bien con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF se utilizó el revalúo como el Costo Atribuido asignando a las Propiedad, Planta y Equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Provisiones para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de Jubilación Patronal a los Trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

(4) Efectivos y equivalentes de efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	(181.28)	6,224.00
	Bancos	945.85	10,874.09
	Inversiones Temporales	6,404.62	6,404.62
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,169.19	23,502.71

- (a) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Pichincha y Banco General Rumiñahui.
- (b) Al 31 de Diciembre de 2019 corresponde a Inversión en Dineros.

(5) Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Varios clientes por cobrar	(a)	26.566,53	5.852,46
TOTALES →		26.566,53	5.852,46

- (a) Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de varios clientes por cobrar corresponde al cliente Telconet S.A.

(6) Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	(a)	164.342,43	199.281,02
TOTALES →		164.342,43	199.281,02

- (a) Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de Otras cuentas y documentos por cobrar corresponde a: Soportec S.A. \$3.336,71; Carlos Lazo \$2.500,00 y Telconet S.A. \$143.708,71 y SRI Devolución IVA por cobrar \$14.797,01.

(7) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Crédito tributario renta	(a)	45.961,52	45.499,40
Crédito tributario IVA compras		2.554,37	-
Crédito tributario retenciones IVA		2.702,76	19.769,11
Anticipo impuesto a la renta		-	-
TOTALES →		51.218,65	65.268,51

- (a) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por Retenciones de Impuesto a la Renta del año 2013 por USD. 229,80, en el 2014 por USD. 11.063,22, en 2015 por USD. 3.698,44 en 2016 por USD. 7.133,43, en 2017 por USD. 9.346,86, en 2019 por USD. 14.489,77.

(8) Activos pagados por Anticipos.

Diciembre 31		2019	2018
Anticipo a proveedores	(a)	6.530,00	9.678,37
TOTALES →		6.530,00	9.678,37

(9) Otros activos corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Otros activos corrientes	(a)	763,74	1.038,74
TOTALES →		763,74	1.038,74

- (a) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a anticipos entregados a: Ministerio de Trabajo por \$763.74.

(10) Propiedad, Planta y E quipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

		dic-19	dic-18	
SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	6,663.88	340.00	6,323.88
371	Muebles y Enseres	2,276.78	168.28	2,108.50
372	Equipo de Computación	1,897.39	(1,495.59)	3,392.98
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	27,379.82	-	27,379.82
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	38,217.87	(987.31)	39,205.18
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(22,658.69)	(4,210.03)	(18,448.66)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(22,658.69)	(4,210.03)	(18,448.66)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	15,559.18	3,222.72	20,756.52

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación de los Activos No Corriente es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Vehículos	5
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computo	3

(11) Activos No Corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Otros Activos no Corrientes		15.628,05	28.454,58
TOTALES →		15.628,05	28.454,58

- (a) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta se refiere a préstamos a Largo Plazo a Netcommerce S.A. por USD 15.628,05.

(12) Cuentas y documentos por Pagar

Diciembre 31		2019	2018
Proveedores por pagar	(a)	34.869,91	21.186,45
TOTALES →		34.869,91	21.186,45

- (a) Las principales cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 corresponden a Duligo por USD. 18.500,00, Saul Haro por USD. 3.401,56, Carlos Landeta por USD. 1.953,07 y Rosa Vinuesa por USD. 600.00. Entre otros proveedores minoristas.

(13) Otras Cuentas por Pagar

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-19

dic-18

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
515	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar	3,000.00	
516	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	3,000.00	-

Al 31 de diciembre de 2019 corresponden a Diana Nicolalde por USD. 3.000,00

(14) Obligaciones con Instituciones Financieras

Diciembre 31		2019	2018
Obligaciones Financieras		26.682,31	3.096,10
TOTALES →		26.682,31	3.096,10

- (a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta se refiere a Diners Club del Ecuador por \$1.576,50, Visa Pichincha por \$611,45, TC Diferidos Visa Pichincha por \$237,42, TC Diferidos Diners por \$2.189,29.

(15) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Diciembre 31		2019	2018
Sueldos por pagar		30.353,48	56.626,52
Liquidaciones por pagar		1.189,43	0,00
Utilidades por pagar		1.518,44	5.945,00
IESS por pagar		7.220,72	16.548,52
Fondos de reserva		3.762,89	4.063,85
Préstamos IESS por pagar		2.584,94	0,00
Décimo tercer sueldo		5.552,00	6.885,44

Décimo cuarto sueldo		4.165,52	5.953,66
Vacaciones		6.428,87	10.993,13
Jubilación patronal		0,00	13.347,51
Desahucio		0,00	6.245,13
TOTALES →		62.776,29	126.608,96

(16) Otras Pasivos corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Dra. Gladys Galeas por Pagar		2.600,00	0,00
ZR por pagar		2.149,47	0,00
Enma Aguayo por pagar		3.500,00	0,00
UCA 2017 por pagar		761,62	0,00
UCA 2018 por pagar		3.450,98	0,00
TOTALES →		12.462,07	0,00

(17) Pasivos por ingresos diferidos

Diciembre 31		2019	2018
Anticipo Clientes	(a)	34.994,62	53.671,00
TOTALES →		34.994,62	53.671,00

(a) Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar de anticipo Clientes corresponden a Soportec por a Henry Celi por USD. 34.994.62.

(18) Otros Pasivos Corrientes

Diciembre 31		2019	2018
IVA por pagar		705,18	1.402,33
Retenciones IR por pagar		3.150,29	2.731,06
IVA por liquidar		3.247,58	1.547,09
IR por pagar		6.930,82	-
TOTALES →		14.033,87	5.680,48

(19) Obligaciones con instituciones financieras no corrientes

Diciembre 31		2019	2018
Banco Pichincha		5.655,38	19.100,00
TOTALES →		5.655,38	19.100,00

(20) Provisiones a Largo Plazo por beneficios a Empleados

Diciembre 31		2019	2018
Jubilación Patronal		8.075,25	0,00
Desahucio		3.503,47	0,00
TOTALES →		11.578,72	0,00

(21) Capital

Diciembre 31		2018	2017
Rosa Romero		2,00	2,00
Nicolalde Diana		398,00	398,00
TOTALES →		400,00	400,00

La Compañía QRTELCOM QUISNANCELA ROMERO TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA. cuenta con un capital de USD. 400,00, cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00.

(22) Reservas

Diciembre 31		2019	2018
Reservas Legal		80,00	80,00
Reserva facultativa		-	-
Reserva de capital		-	-
TOTALES →		80,00	80,00

(23) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2019	2018
Ventas servicios 12%		725.706,14	751.381,88
TOTALES →		725.706,14	751.381,88

(24) Otras rentas

Diciembre 31		2019	2018
Rendimientos Financieros		249,32	899,55
Otros ingresos	(a)	41.284,91	150.352,84
TOTALES →		41.284,91	151.252,39

(25) Costos y Gastos

Diciembre 31		2019	2018
Costos Operacionales		607.313,62	710.216,67
Gastos Administrativos		127.282,37	132.280,75
Gastos de Ventas		153,46	321,53
Gastos Financieros		5.827,82	2.201,92
Otros Gastos		16.540,15	17.730,04
TOTALES →		757.117,42	862.750,91

(26) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el 27 de abril de 2020.

(27) Pasivo Contingente

Concluido el período 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(28) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del año 2019 a la Junta General de Accionistas, para su aprobación, no ha ocurridos ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

Por: QRTELCOM QUISNANCELA ROMERO TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.

Nicolalde Navarrete Diana

Gerente General

Andrés Guerrero Intriago

Contador General