

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MOVIDATOS CÍA. LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Servicios Móviles y Datos MOVIDATOS CIA. LTDA. Está constituida en Ecuador y su actividad principal es la representación y comercialización de los productos y servicios de la Telefónica Movistar OTECEL S.A., en virtud a un contrato firmado desde el año 2006 y que se ha venido renovando año a año y tuvo vigencia hasta el año 2014 en que se dio por finalizado.

Al 31 de diciembre del 2015 dispone solamente de 1 empleado que es el Gerente General

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

2.2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de MOVIDATOS han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor de compra.

2.3. EFECTIVO Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituyó en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5. IMPUESTOS

Son registrados las Retenciones en la Fuente por Valor Agregado del 30% y 70% así como por Impuesto a la Renta que nos realiza nuestro único Cliente OTECEL S.A. Además incluye el valor por 12% IVA por Cobrar sobre Compras.

2.6. INVENTARIOS

Están valuados al costo de adquisición el cual se ha mantenido fijo en los últimos 3 años, por lo que se considera que es el correcto para valorar. Además el único proveedor de estos bienes es nuestro único cliente OTECEL S.A.

2.7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. No ha ameritado ninguna clase de ajuste por revalorización o pérdidas de valor.

2.8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 5

2.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representan pasivos monetarios contraídos con instituciones del sector financiero legalmente constituidas en el país; que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método del interés efectivo. Todas las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente.

2.10. PRÉSTAMOS DE SOCIOS:

Representan pasivos financieros contraídos con los socios de la compañía a corto plazo y de devolución inmediata; que se reconocen a su valor razonable neto.

2.11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Son todos los valores por retenciones en la fuente que se ha realizado a proveedores tanto en lo que se refiere a Impuesto al Valor Agregado IVA como al Impuesto a la Renta el mismo que es pagado en forma mensual, por lo tanto su valoración es al costo y no amerita ninguna revalorización ni pérdida por deterioro.

Al no haberse realizado correcciones por aplicación de las NIIF's no ha ameritado tener ningún valor como Impuestos Diferidos.

2.12. OBLIGACIONES CON EL IESS:

Son obligaciones por aportes, préstamos y fondos de reserva al valor de costo o valor retenido; no existen variaciones de valorización.

2.13. PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS A TRABAJADORES:

El costo de los beneficios definidos por ley son determinados en base al correspondiente cálculo matemático en base a los factores establecidos. Incluye además de las remuneraciones extras los sueldos adeudados al final del ejercicio, liquidaciones pendientes y retenciones por chargeback.

2.14. PRÉSTAMOS CON TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con terceras personas a corto plazo y de devolución inmediata. Se reconocen a su valor razonable neto.

2.15. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar o el Cliente aplique en base la normatividad.

2.16. COSTOS Y GASTOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

2.17. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y los gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

3

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, por la composición de los rubros de balance no ha requerido que la Administración realice estimaciones ni establezca supuestos inherente a la actividad económica de la Compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de todas y cada una de las partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración no ameritaba ninguna clase de estimaciones y supuestos pues la valoración está al costo.

4. EFECTIVO Y BANCOS:

1.1.1.02.	BANCOS	
1.1.1.02.01	Produbanco Cta. Cte. 02-00513126-6	\$ 1.878.23
1.1.1.02.04	Banco Bolivariano Cta. Corriente 500-504777-3	\$ 57,81

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Efectivo y Bancos asciende a \$1.936.04 distribuido entre los saldos conciliados en la cuenta corriente en el Produbanco y el Banco Bolivariano.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

1.1.2.	EXIGIBLE	
1.1.2.66.1.	Provisión Cuentas. Incobrables	\$ (392,68)

Al 31 de diciembre del 2015 el Grupo Exigible no presenta valor alguno por deudas de nuestros clientes. Solo presenta la provisión para cuentas incobrables, valor que se acarrea por varios años toda vez que al disponer de un solo y único cliente que es Movistar y no existir riesgo de incobrabilidad no ameritaba provisionar valores por cuentas incobrables.

6. IMPUESTOS:

1.1.2.70.1.	IMPUESTOS	
1.1.2.70.1.01	Retenciones en la Fuente Clientes (IVA 70% y 30%)	\$ 4.213.16
1.1.2.70.1.03	Retenciones en la Fuente Clientes (IMPUESTO A LA RENTA año corriente)	\$ 10.397,35
1.1.2.70.1.04	12% IVA x Cobrar - Compras	\$ 3.57

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 los valores que nos adeuda la Administración Tributaria ascienden a \$ 14.614.08 en lo que predominan las Retenciones en la Fuente por Impuesto a la Renta y al Valor Agregado. El primero que puede ser descontado del Impuesto a la Renta Anual por Pagar y el segundo se mantiene pues hasta la fecha no ha sido posible compensar pues las retenciones de IVA que nos realizan siempre son mayores. El 12% IVA se lo utiliza en forma mensual con el 12% IVA por Pagar.

7. INVENTARIOS:

1.1.3.	REALIZABLE	
1.1.3.01.1.	Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	\$ 1.570,50

Al finalizar el ejercicio se mantenía en la Bodega de MOVIDATOS chips (SIMCARD) destinados para la venta

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

1.2.	ACTIVO FIJO	
1.2.1.01.	Muebles y Enseres	\$ 10.513,77
1.2.1.02.	Equipo de Oficina	\$ 3.247,79
1.2.1.03.	Equipo de Computación y Software	\$ 40.360,30
1.2.15.	DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	
1.2.15.01.	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	\$ (7.705,69)
1.2.15.02.	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	\$ (2.331,81)
1.2.15.03.	Depreciación Acumulada Equipo de Computación y Software	\$ (40.360,30)

Al 31 de diciembre del 2015 los valores que Planta y Equipo cuyo valor neto asciende a \$ 3.724.06 y está conformado por Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y Equipos de Computación y Software los mismos que son utilizados en las oficinas de la Empresa en las áreas Comercial, Operaciones y Administración f Finanzas. Se ha realizado la correspondiente depreciación mensual de acuerdo a la Ley, esto es 10% mensual para Muebles y Enseres y Equipos de Oficina y del 33.33% para Equipos de Computación y Software.

9. ACTIVOS DIFERIDOS:

1.3.1.01.	SEGUROS	
1.5.1.01.01	Garantía en Contratos de Arriendos de Inmuebles	\$ 260,40

Este grupo de Activos incluye la Garantía entregada en el Contrato de Arrendamiento de la oficina 302 en el Edificio "El Espectador". Total USD \$ 260,40.

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS**CUENTAS POR PAGAR:**

2.1.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	
2.1.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 1.800.00

En este valor de \$ 1.800.00 al 31 de diciembre del 2015 consta lo adeudado al Sr. Luis Fernando Peralta por sus Servicios Profesionales de Contador.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2.1.2.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	
2.1.2.01.03	Préstamo Bco. Guayaquil	\$ 6.589.11

Al finalizar el ejercicio económico MOVIDATOS con el Banco de Guayaquil se tiene vigente un préstamo renovado a un plazo a 36 meses, concedido el 15-marzo-2014, con un saldo a la fecha de cierre de \$ 6.589.11. Cuotas mensuales de \$ 505.01. Se adeudan 14 cuotas. Vencimiento 15-febrero-2017.

12. PRÉSTAMOS DE SOCIOS:

2.1.3.01.	PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES	
2.1.3.01.01	Vásquez Rodríguez Marco Antonio	\$ 69.151,15
2.1.3.01.02	Guerrero Maldonado Fabián Virgilio	\$ 30.309.06
2.1.3.01.03	Rodríguez Araujo Christian Eduardo	\$ 6.529,85
2.1.3.01.04	Zambrano Álvarez Oswaldo Antonio (Mauricio V.)	\$ 13.850,00

Al 31 de diciembre del 2015 se adeudaban préstamos recibidos de Socios para cubrir los gastos operativos normales por un total de \$113.840.06. Estos préstamos inicialmente fueron entregados a corto plazo y sin generación de interés y muy corto plazo (menos de un mes), pero dada la situación crítica de la Empresa se ha venido dilatando sus devoluciones. Incluyen además ciertos gastos realizados por los socios a nombre de la Empresa y que se les debe restituir.

13. OBLIGACIONES CON EL IESS:

2.1.5.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS	
2.1.5.01.01	Aportes, Préstamos y Fondos de Reserva IESS por Pagar	\$ 7.567.66

El valor adeudado al IESS por aportes, préstamos y fondos de reserva del personal al 31 de diciembre del 2015 asciende a \$ 7.567.66 los mismos que se han venido acumulando por varios meses, especialmente del año 2013 y que por limitaciones financieras no se han podido cancelar por lo que se está enfrentando Glosas y Títulos de Crédito por parte del IESS. Se tiene planificado realizar convenios de pago a fin de evitar los juicios por coactiva y eventuales embargos. Durante el año 2015 se ha reducido la deuda con el IESS en \$ 3.680.84.

14. PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS TRABAJADORES:

2.1.6.01.	PROVISIONES SOCIALES	
2.1.6.01.09	Liquidaciones Finales Haberes por Pagar	\$ 36.010.82

En este rubro por valor total de \$ 36.010.82 se incluye los valores por liquidaciones finales de haberes a Socios que estuvieron empleados.

6

15. PATRIMONIO:

3	PATRIMONIO	
3.1.	PATRIMONIO NETO	
3.1.1.01.	CAPITAL SOCIAL	
3.1.1.01.01	Capital Suscrito	\$ 20.000,00
3.1.2.01.	PARTICIPACIONES	
3.1.2.01.02	Aporte de Socios para Futura Capitalización	\$ 34.523,58
3.1.4.01.	UTILIDAD Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
3.1.4.01.01	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	\$ 704,17
3.1.4.01.04	Pérdida Ejercicio 2008-2009	\$ (48.226,92)
3.1.4.01.06	Pérdida Ejercicio 2010	\$ (37.607,08)
3.1.4.01.07	Utilidad Ejercicio 2011	\$ 26.946,21
3.1.4.01.03	Pérdida Ejercicio 2012	\$ (83.973,39)
3.1.4.01.03	Pérdida Ejercicio 2013	\$ (39.474,28)
3.1.4.01.03	Pérdida Ejercicio 2014	\$ (6.100,68)
3.1.4.01.03	Pérdida Ejercicio 2015	\$ (16.886,87)

El Patrimonio Neto de la Empresa al finalizar el periodo 2015 es negativo en (\$ 150.095.25) producto principalmente de las pérdidas de los Ejercicios Económicos 2008, 2009, 2010, 2012, 2013, 2014 y 2015, por lo que se juzga que la situación de la empresa está sumamente crítica lo que le ha llevado a un endeudamiento tan alto.

16. INGRESOS:

INGRESOS			
Comisiones Ganadas Telefónica	\$ 0.00	100%	
	TOTAL INGRESOS		\$ 0.00

En este periodo no ha existido ingreso alguno.

17. GASTOS DE VENTAS:

GASTO DE VENTAS		
<i>Sueldos, Remuneraciones, Aportes, Beneficios Sociales y Otros</i>	\$ 389.80	7.19%
<i>Honorarios y Comisiones,</i>	\$ 2.800.00	51.63%
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	\$ 273.35	5.04%
<i>Arrendamiento de Bienes Inmuebles</i>	\$ 00.00	0%
<i>Promoción, Seguros, Transporte, Servicios Básicos</i>	\$ 00.00	0%
<i>Suministros y Materiales</i>	\$ 00.00	0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos de Depreciación de Activos Fijos	\$ 1.947.81	35.92%
Gastos con Telefónica	\$ 00.00	0%
Otros Gastos de Ventas	\$ 12.00	0.22%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 5.422.96	100%

Son todos los gastos incurridos por las áreas comerciales y operaciones de la empresa durante el Ejercicio Económico 2015. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Gastos de Ventas

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Promoción, Seguros, Transporte, Servicios Básicos	\$ 00.00	0.00%
Gastos Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 1.989.46	36.56%
Gastos Intereses y Comisiones Bancarias	\$ 3.452.10	63.44%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 5.441.56	100%

Son todos los gastos incurridos por las áreas gerencias, administrativa y financiera de la empresa durante el Ejercicio Económico 2015. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Gastos de Administrativos

19. GASTOS NO DEDUCIBLES:

GASTOS NO DEDUCIBLES		
Gastos No Deducibles	\$ 6.022.35	35.66%
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 6.022.35	

Son todos los gastos No Deducibles para fines de Declaración de Impuesto a la Renta ante el SRI y que no disponen de sustento legal y fueron incluidos en la Conciliación tributaria. Se presentan el porcentaje frente al total de Costos y Gastos de Ventas.

20. COMPROMISOS:

Han sido registrados todos los compromisos de la Empresa tanto en los ámbitos comercial como administrativo y financiero

21. CONTINGENCIAS:

Las contingencias posibles para Movidatos se originan los fraudes ocasionados por los Ex Ejecutivos Pablo Ruiz y Renato Terán en el año 2012 y que pudiera aplicar Movistar a Movidatos. La mayor parte ya se ha registrado y aplicado; pero eventualmente podrían presentarse más descuentos y multas.

Las demandas han sido presentadas en la Fiscalía en contra de los Ex Ejecutivos han pasado la etapa de indagación pero por el tiempo que ha transcurrido y la falta de gestiones, es posible que hayan procedido a su archivo. No se sabe cuál pueda ser el resultado de las mismas por lo que se pudiera calificar como contingencias

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

No se han producido ninguna clase de hechos importantes después del cierre del periodo cortado al 31 de diciembre del 2015 que tengan una importante incidencia en los resultados.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus anexos fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Socios de Movidatos celebrada el lunes 31 de marzo del 2016.

PREPARADO POR

Luis Fernando Peralta

CONTADOR GENERAL MOVIDATOS CIA. LTDA.

REGISTRO MATRÍCULA PROFESIONAL C.C.P. 23031