

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MOVIDATOS CÍA. LTDA. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 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 ADOPTRADAS

### 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. EFEKTIVO 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 valuar. Además el único proveedor de estos bienes es nuestro único cliente OTECEL S.A.

SERVICIOS MÓVILES Y DATOS MOVIDATOS CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **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**

**SERVICIOS MÓVILES Y DATOS MOVIDATOS CIA. LTDA.**

## 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. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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**

<b>1.1.1.02. BANCOS</b>		
1.1.1.02.01	Produbanco Cta. Cte. 02-00513126-6	\$ 3.43
1.1.1.02.04	Banco Bolivariano Cta. Corriente 500-504777-3	\$ 57,81

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de Efectivo y Bancos asciende a \$ 61.24 distribuido entre los saldos conciliados en la cuenta corriente en el Produbanco y el Banco Bolivariano.

### **5. CUENTAS POR COBRAR AL CLIENTE DURACIONAL CORTA**

#### **5.1. Cuentas por cobrar al cliente duracional corta**

<b>1.1.2. EXIGIBLE</b>		
1.1.2.66.1.	Provisión Cuentas. Incobrables	\$ (392,68)

Al 31 de diciembre del 2016 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**

<b>1.1.2.70.1. IMPUESTOS</b>		
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
1.1.2.70.1.05	Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 52.80

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 los valores que nos adeuda la Administración Tributaria ascienden a \$ 14.666,88 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.

### 2. INVENTARIOS

<b>1.1.3.</b>	<b>REALIZABLE</b>	
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

### 3. EQUIPO Y PLANTA DE OPERACIONES

<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>	
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
<b>1.2.15.</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO</b>	
1.2.15.01.	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	\$ (8.753,78)
1.2.15.02.	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	\$ (2.652,23)
1.2.15.03.	Depreciación Acumulada Equipo de Computación y Software	\$ (40.360,30)

Al 31 de diciembre del 2016 los valores que Planta y Equipo cuyo valor neto asciende a \$ 2.355,55 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.

### 4. ACTIVOS DIFERIDOS

<b>1.3.1.01.</b>	<b>SEGUROS</b>	
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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**III. CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES**

**CUENTAS POR PAGAR**

<b><u>2.1.1.01.</u></b>	<b><u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES</u></b>	
2.1.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 1.000.00

En este valor de \$ 1.000.00 al 31 de diciembre del 2016 consta lo adeudado al Sr. Luis Fernando Peralta por sus Servicios Profesionales de Contador.

**CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS**

<b><u>2.1.2.01.</u></b>	<b><u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</u></b>	
2.1.2.01.03	Préstamo Bco. Guayaquil	\$ 1.729.86

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 \$ 1.729.86. Cuotas mensuales de \$ 505.01. Se adeudan 4 cuotas. Vencimiento 15-febrero-2017.

**2.1.3. PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES**

<b><u>2.1.3.01.</u></b>	<b><u>PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES</u></b>	
2.1.3.01.01	Vásquez Rodríguez Marco Antonio	\$ 72.337,33
2.1.3.01.02	Guerrero Maldonado Fabián Virgilio	\$ 35.881,39
2.1.3.01.03	Rodríguez Araujo Christian Eduardo	\$ 8.704,85
2.1.3.01.04	Zambrano Álvarez Oswaldo Antonio (Mauricio V.)	\$ 15.850,00

Al 31 de diciembre del 2016 se adeudaban préstamos recibidos de Socios para cubrir los gastos operativos normales por un total de \$132.773.57. 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.

**2.1.5. OBLIGACIONES CON EL IESS**

<b><u>2.1.5.01.</u></b>	<b><u>OBLIGACIONES CON EL IESS</u></b>	
2.1.5.01.01	Aportes, Préstamos y Fondos de Reserva IESS por Pagar	\$ 2.264.21

El valor adeudado al IESS por aportes, préstamos y fondos de reserva del personal al 31 de diciembre del 2016 asciende a \$ 2.264.21 los mismos que se han venido acumulando por varios meses, especialmente del año 2013 y que se ha venido realizando importantes abonos durante los años 2015 y 2016. Se tiene planificado realizar la cancelación total en el primer trimestre del año 2017.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1. PROVISIONES SOCIALES Y LIQUIDACIONES FINALES DE HABERES**

<b>2.1.6.01.</b>	<b>PROVISIONES SOCIALES</b>	
2.1.6.01.09	Liquidaciones Finales Haberes por Pagar	\$ 36.173.33

En este rubro por valor total de \$ 36.173.33 se incluye los valores por liquidaciones finales de haberes a Socios que estuvieron empleados.

**3. PATRIMONIO**

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>3.1.</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
<b>3.1.1.01.</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
3.1.1.01.01	Capital Suscrito	\$ 20.000,00
<b>3.1.2.01.</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	
3.1.2.01.02	Apote de Socios para Futura Capitalización	\$ 34.523,58
<b>3.1.4.01.</b>	<b>UTILIDAD Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	
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)
<b>3.1.4.01.03</b>	<b>Pérdida Ejercicio 2016</b>	<b>\$ (5.323,83)</b>

El Patrimonio Neto de la Empresa al finalizar el periodo 2016 es negativo en (\$ 155.419.09) producto principalmente de las pérdidas de los Ejercicios Económicos 2008, 2009, 2010, 2012 2013, 2014, 2015 y 2016 por lo que se juzga que la situación de la empresa está sumamente crítica lo que le ha llevado a un endeudamiento tan alto.

**3.2. INGRESOS**

<b>INGRESOS</b>			
Comisiones Ganadas Telefónica	\$ 0.00		
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 0.00</b>	

En este periodo no ha existido ingreso alguno.

**3.3. GASTOS DE VENTAS**

<b>GASTO DE VENTAS</b>		
Sueldos, Remuneraciones, Aportes, Beneficios Sociales y Otros	\$ 565.35	
Honorarios y Comisiones,	\$ 1.200.00	
Gastos de Depreciación de Activos Fijos	\$ 1.368.51	
Otros Gastos de Ventas	\$ 260.80	
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 3.394.66</b>	

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Son todos los gastos incurridos por las áreas comerciales y operaciones de la empresa durante el Ejercicio Económico 2016. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Gastos de Ventas

### 28. GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
Gastos Intereses y Comisiones Bancarias	\$ 507.39
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 507.39</b>

Son todos los gastos incurridos por las áreas gerencias, administrativa y financiera de la empresa durante el Ejercicio Económico 2016. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Gastos de Administrativos

### 29. GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS NO DEDUCIBLES	
Gastos No Deducibles	\$ 1.421,78
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>\$ 1.421,78</b>

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.

### 30. COMPROMISOS

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

### 31. 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 pudieron aplicar Movistar a Movidatos. Todos se han registrado y al haberse concluido el Contrato con Movistar ya no podrán 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

### 32. OTRAS SITUACIONES DESPUES DEL CIERRE DEL PERIODO

#### EL CIERRE DEL PERIODO

No se han producido ninguna clase de hechos importantes después del cierre del período cortado al 31 de diciembre del 2016 que tengan una importante incidencia en los resultados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus anexos fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Socios de Movidatos celebrada el viernes 31 de marzo del 2017.

PREPARADO POR

Luis Fernando Peralta

CONTADOR GENERAL MOVIDATOS CIA. LTDA.

REGISTRO MATRÍCULA PROFESIONAL C.C.P. 23031

SERVICIOS MÓVILES Y DATOS MOVIDATOS CIA. LTDA.