

NOVAPHONE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La Empresa Novaphone Cia. Ltda., de acuerdo al Registro Único de Contribuyentes inicia sus actividades el 11 de Julio del 2007.

Tiene su domicilio tributario en la ciudad de Quito en la calle Avenida Naciones Unidas E2-30 entre Iñaquito y Nuñez de Vela Edificio Metropolitan Piso 3 Oficina #310

Su actividad económica principal es la Venta al por Mayor de Equipos y Aparatos de Comunicación, incluido sus partes y piezas y además da servicio de mantenimiento y reparaciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración compañía

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros de NOVAPHONE CIA. LTDA., desde al año 2007 fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras.

Los Estados Financieros están bajo la conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo constituyen nuestros activos financieros líquidos.

Las cuentas por cobrar locales no relacionadas se redujeron considerablemente ya que la empresa adopto vender solo en efectivo y con tarjetas de crédito.

Cabe indicar que nuestras cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación.

Los inventarios de la empresa son representados al costo de adquisición o valor neto realizable.

Los Activos no Corrientes (Fijos) de la empresa Novaphone Cia. Ltda., están representados por Propiedad, Planta y Equipo y por los activos intangibles.

La propiedad, planta y equipo se registran inicialmente por su costo es decir su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados.

El método de depreciación y vida útiles; el costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados mensualmente, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehiculos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

Existe impuesto por pagar corriente ya que en los balances hubo utilidad del ejercicio registrada durante el año 2018.

Impuestos: El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos diferidos. Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- **Jubilación Patronal.**

De acuerdo con el Código de Trabajo Ecuatoriano, las empresas deben reconocer, entre otros, el derecho de sus trabajadores a los beneficios de jubilación patronal y bonificación en caso de desahucio.

Para poder financiar correctamente el pago de estos beneficios, la Superintendencia de Compañías resolvió adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), específicamente la norma NIC-19, para que sea aplicada obligatoriamente por las entidades sujetas a su control y vigilancia.

La norma NIC-19, es la norma estándar adoptada por el Comité de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para la contabilización y revelación de información de los planes de beneficios laborales de los empleados. Por lo tanto, constituye la norma que se debe aplicar para los casos de jubilación patronal y desahucio, mencionados.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 contiene los resultados de un estudio actuarial que permitió determinar las cuantías de las cuentas de balance involucradas para el financiamiento tanto de la jubilación patronal como de bonificación por el desahucio, de los trabajadores de la empresa NOVAPHONE CIA. LTDA., conforme a los requerimientos de la norma NIC-19 en el marco de las leyes ecuatorianas aplicables.

La empresa NOVAPHONE CIA LTDA., tiene obligaciones laborales post-empleo por jubilación patronal y desahucio conforme al Código de Trabajo Ecuatoriano, las cuales han sido valoradas para el ejercicio económico 2018 en base a la norma NiC-19

- **Participación Trabajadores.**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio económico 2018.

La Reserva Legal, la Ley de Compañías requiere 5% mínimo para Compañías Limitadas, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Respecto a las utilidades obtenidas por la Compañía en el ejercicio económico 2018, es decisión unánime de la junta, una vez deducidos todos los impuestos y beneficios establecidos en la Ley de Régimen Tributario y Código del Trabajo, de la utilidad, se destinará el 5% para Reserva Legal y la diferencia se registrará en la cuenta utilidades acumuladas.

NOTA 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, debieron incorporar los efectos de los ajustes bajo NIIF, únicamente para efectos de presentación comparativa ya que para nuestra empresa no existieron diferencias producidas por el cambio de la normativa contable.

NOTA 4. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía reporta ganancias en el ejercicio económico 2018 por lo tanto genera impuesto a la renta a pagar.

No existen saldos ni movimientos con compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General Universal de Socios de NOVAPHONE CIA. LTDA.

En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



ING. JEAN PINARGOTTY GARCIA

CONTADORA