

FVTELECOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **FVTELECOM CIA LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador el 21 DE SEPTIEMBRE DEL 2.007, el objeto social principal es la compra venta, administración, comercialización, importación distribución de equipos y suministros electrónicos, eléctricos, informáticos y telefónicos , por escritura pública otorgada ante el Notario 11 del cantón Quito el 31 de julio 2.007.

Durante el ejercicio económico del 2012, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es. la compra venta, administración, comercialización, importación distribución de equipos y suministros electrónicos, eléctricos, informáticos y telefónicos

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación.- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

Uso de Estimaciones.- Los presentes estados financieros integrales, preparados bajo el principio de las Normas Internacionales de Información Financiera han requerido el uso de estimaciones y supuestos que afectan los principios contables y montos de los activos pasivos y patrimonio, y son revisados periódicamente por parte de la administración, por lo cual los estados deben ser leídos tomando en cuenta su aplicación.

Negocio en Marcha.- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que FVTELECOM CIA LTDA, es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

Ventas. Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente al los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización. Se ha observado lo indicado en el párrafo 21.9 de la NIIF para Pymes en relación al registro de los reembolsos de gastos.

Los ingresos para el 2011 y 2012 se presentan en la nota 16 de este informe.

FVTELECOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Valuación de Propiedades, plantación y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con este análisis lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía son los siguientes:

	Porcentaje	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	20%	5

La utilidad o pérdida por venta, baja o retiro de las propiedades y equipo se la calcula como diferencia entre el valor en libros y el precio de la venta o baja al momento de su transacción y se la reconoce en resultados.

Deterioro del valor de los activos no corrientes.- En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales Financieras, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegará determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valor de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado. Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerara como deterioro.

La compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubren cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

Otras provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligaciones legales o por las transacciones comerciales, como consecuencia de un evento pasado, y su liquidación probablemente requiera un salida de recursos en el futuro, con un alto grado de fiabilidad.

Todas las provisiones de los estado financieros integrales de la compañía son revisado periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

Jubilación Patronal y Desahucio.- El código de trabajo en el país obliga a los empleadores a pagar a sus empleados que han cumplido más de veinticinco años continuo en la empresa

FVTELECOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

un bonificación, la misma que es calculada por un profesional independiente debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías.

En cuanto a la provisión por desahucio, el código indica que los trabajadores tienen derecho a una indemnización del 25% del último sueldo multiplicado por los años de servicio hasta el momento en que el empleado sale de la compañía.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades de venta y compra de los productos e insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividades que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

Actividades de Inversión.- Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.

Actividades de financiamiento.- Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

Nuevas normas no aplicadas o adoptadas.- La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro presenta información relacionada a la variación de los índices de precios al consumidor preparados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2006	2.87
2007	3.32

FVTELECOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

2008	8.32
2009	4.30
2010	3.30
2011	3.88
2012	4.50

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	15.375	3.869
Total	15.375	3.869

NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Locales	1.389	5.462
Total	1.389	5.462

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2.011</u>	<u>2.012</u>
Impuesto retenidos renta	1.437	233
Crédito tributario años anteriores	723	779
Retención de IVA	2.415	415
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	4.575	1.427

FVTELECOM CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 7.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue

ITEMS	Saldo Final 2011	Variaciones 2.012	Saldo Final 2012
DEPRECIABLE			
Muebles y Enseres	620		620
Vehículos	27.825		27.825
Equipo de Computación	541		541
Subtotal	29.986		29.986
Depreciación acumulada	-5.720		-11.361
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	23.266		17.625

NOTA 8.- OBLIGACIONES IINSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones bancarias, al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Locales	13.891	6.505
TOTAL	13.891	6.505

FVTELECOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Locales	0	30
Total	0	30

NOTA 10 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Por beneficios a empleados	1.477	0
Con Administración Tributaria/IESS	3.293	52
Otra cuentas por pagar	12.749	18.205
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	17.519	18.257

NOTA 11 .- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2.011</u>	<u>2.012</u>
Provisión Beneficios Empleados	122	170

La provisión por beneficios a empleados la constituyen el Decimo tercer sueldo (un sueldo adicional pagadero en diciembre de cada año) y Décimo cuarto sueldo (un sueldo básico US\$ 264 en el 2011 y US\$ 292 en el 2012, pagaderos en agosto de cada años para empresas de la sierra ecuatoriana), esto por disposiciones de leyes laborales regidas por el Ministerio de Relaciones Laborales del país.

FVTELECOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 12.- PASIVO DIFERIDO 873

Impuestos 873

El impuesto diferido se genera en las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales locales. Un pasivo diferido se reconocen usualmente para todas los diferencia imponibles. Se calculan empleando las tasas fiscales del periodo en que se espera recuperar la diferencia. Para el 2013 la tasa era del 22% y para el 23% para el 2012.

NOTA 13 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	9.850	0
15% participación trabajadores	1.477	0
Participación trabajadores por pagar	1.477	0

NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2012 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	9.850	(9.550)
Menos		
15% participación trabajadores	1.477	0
Más		
Gastos no deducibles	685	375
Menos		
Amortización de Pérdidas Acumuladas	891	0
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 23%	8.167	0
Impuesto a la renta	1.960	0
Menos		
Anticipos de Impuesto a la Renta	0	0
Retención en la Fuente	1.437	233

FVTELECOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Impuesto a la Renta por pagar	523	0
-------------------------------	-----	---

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

El capital social original fue de \$ 400.00 presentado por 400 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante el Notario Onceavo del Cantón Quito el 31 de julio del año 2.007

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el **20% SEC 5 LEY DE COMPAÑÍAS** del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.- Corresponde a la aplicación de NIIF por primera vez, El saldo acreedor solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido o podrán ser devueltas al momento de la liquidación de la compañía.

NOTA 16.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2.011</u>	<u>2.012</u>
Ingresos Operacionales	58.883	21.279
Ingresos no operacionales	164	3.962
TOTAL INGRESOS	59.047	25.241

NOTA 17.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	2.011	2.012
Costo de ventas	21.331	13.374
Gastos de Administración y ventas	26.247	20.067

FVTELECOM CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Gastos Financieros	1.620	1.349
TOTAL COSTOS Y GASTOS	49.198	34.790

NOTA 18 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
