WIRECELL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INDICE:

Estados de Situación Financiera……...… 2

Estados de Resultados Integrales……...……..3

Estados de Cambios en el Patrimonio…….……4

Estados de Flujos de Efectivo…….…..5

Notas a los Estados Financieros……...…6-14

ABREVIATURAS USADAS:

U$D - Dólar estadounidense

Print to PDF without this message by purchasing novaPDF (http://www.novapdf.com/)

WIRECELL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La Empresa **WIRECELL S.A.** con no. de RUC 1792110262001 es una empresa cuya actividad principal se centra en los SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES. Se estableció bajo las leyes ecuatorianas en Octubre de 2007.

La Empresa, con el fin de desarrollar las actividades enmarcadas dentro del objeto social que consta en la Escritura de Constitución, puede Subcontratar Personal Profesional Nacional o Internacional en la modalidad que estime conveniente que le permita cumplir con dicho objeto social.

Durante el presente ejercicio no tuvo actividad comercial alguna (Véase nota 3)

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES APLICADAS EN BASE A NIIF´S

2.1 Preparación de Estados Financieros bajo NIIF´S

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. Las notas como presentación de las prácticas contables y revelación de la empresa, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable real de la Empresa

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro corresponde a los valores que la Empresa registra en las cuentas de Caja y Bancos, incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un corto periodo de tiempo.

b) Impuestos pagados por anticipado

Esta cuenta se compone de dos subcuentas principales: a saber

IVA Compras y Servicios

Esta cuenta contabiliza todo valor que se registre por concepto de IVA originado en las facturas de compra de bienes y servicios, cuyo valor se lo toma como crédito tributario, para descontar del IVA originado en las facturas de Venta mensuales, como lo establece el SRI en su ley y reglamento.

Print to PDF without this message by purchasing novaPDF (http://www.novapdf.com/)

Retenciones en la Fuente del periodo

Esta cuenta registra las retenciones efectuadas por los Clientes por concepto de Impuesto a la Renta. (Véase nota 6)

c) Anticipo Proveedores del Exterior

Esta cuenta registra los anticipos entregados a los Proveedores del Exterior. Se alimenta por el débito y disminuye por el crédito. (Véase nota 4)

d) Clientes

Por el momento la cuenta Clientes no registra valor alguno debido a que la Empresa no tuvo actividad comercial alguna durante el periodo reportado (2016). (Véase nota 3)

e) Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo a las NIIF´s (específicamente la NIIF 5) la mayor parte de empresas que utilicen activos fijos para su producción y reciban beneficios económicos futuros deben depreciarlos y revalorizarlos, según sea el caso de la empresa, WIRECELL S.A ha considerado esto para la elaboración de su política pero no la aplica, ya que no tiene saldo en la cuenta de referencia.

La Empresa no registra valores en Propiedad, Planta y Equipo alguno a la fecha, debido a que fueron dados de baja, de acuerdo a lo aprobado por la Administración General de la Empresa. (Véase nota 5)

f) Proveedores Locales

El manejo de la cuenta registra todos y cada uno de los movimientos correspondientes a compras de bienes y servicios cuyos valores no han sido cancelados en el mismo mes de la adquisición, además de los pagos, los principales proveedores que tiene la empresa son: Honorarios Profesionales, Servicios contables, suministros de oficina, entre otros, cuyo pago se provisiona y se realiza posteriormente a la recepción de la respectiva factura, después de haber aplicado la retención correspondiente.

g) Ingresos

Los valores registrados en esta cuenta corresponden a los valores facturados por ventas. (Véase nota 7)

h) Gastos

Dentro de los gastos tenemos que los principales gastos son de Operación, ya que no cuenta con gastos de personal, debido a que no cuenta con personal en relación de dependencia habiendo la administración establecido otra modalidad para cumplir con su objeto social para lo que se ha creído conveniente establecer el desglose de los mismos como a continuación se detallan: (Véase nota 8)

SERVICIOS Y GASTOS DE TERCEROS

Dentro de este rubro general, se consideran los servicios prestados a la empresa por otras empresas y personas naturales considerados como terceros cuyas facturaciones se

Print to PDF without this message by purchasing novaPDF (http://www.novapdf.com/)

realizan a nombre de WIRECELL S.A. y se cancelan directamente a través de cheques esto en el caso de Proveedores Locales, mientras que en el caso de pago a Proveedores del Exterior se realizan transferencias a cuentas del Exterior.

Se consideran como Terceros en vista de no estar relacionados con la Empresa. Sin embargo para contabilizarlos como gastos deben tener relación con el giro del negocio.

Dentro de estas cuentas de gastos se han considerado las siguientes:

- Honorarios Profesionales
- Publicidad
- Servicios de Courier
- Servicios conciliaciones operadoras
- Servicios del Exterior
- Gastos Legales Sorteos
- Servicio de Short Code

GASTOS NO DEDUCIBLES

La empresa ha abierto una cuenta contable denominada gastos no deducibles en donde se registrarán aquellos gastos que se deben sumar al total de la utilidad y sobre los que se debe pagar impuesto a la renta y que a pesar de contar con comprobante de venta este no se constituye en un respaldo válido como lo establece la ley y reglamento del SRI, debido a que las retenciones no han sido aplicadas a tiempo y no han podido ser entregadas al respectivo Proveedor, además dentro de este rubro también se encuentran las multas e intereses pagadas al SRI e IESS. Para considerarlas como gastos no deducibles deben reunir los siguientes requisitos:

a. Varios rubros que no cuentan con el soporte adecuado, como factura, nota de venta, liquidación de compras y servicios, tal como lo exige la ley y el reglamento del SRI.

b. Retenciones asumidas, que corresponden al valor de las retenciones realizadas por compras de bienes y servicios que no registraron su retención al momento de la compra.

c. Multas e Intereses, cobradas tanto por el SRI como por IESS, por concepto de retraso en los pagos de impuestos y planillas de aportes respectivamente.

GASTOS FINANCIEROS

De acuerdo a lo emitido por la Junta Bancaria en sus últimas regulaciones, los gastos financieros se refiere a los cobrados por las Instituciones Financieras, y mutualistas por concepto de devolución de cheques, cobro de impuestos, etc. y se clasifican a saber en:

Comisiones:

Se consideran comisiones los valores cobrados por Instituciones Financieras por diferentes conceptos: certificación, revocatoria, anulación de cheques, comisión en cobro

Print to PDF without this message by purchasing novaPDF (http://www.novapdf.com/)

de impuestos, devolución de cheques, valores pagados sobre depósitos en cheques, y emisión de chequeras.

Los cobros de estos valores son controlados por la Junta Bancaria y rigen para todas las Instituciones Financieras y mutualistas.

Intereses:

Se refiere a los intereses por sobregiros ocasionales o contratados en las Instituciones Financieras y mutualistas. Al igual que las comisiones estos intereses son controlados por la Junta Bancaria a través de la Superintendencia de Bancos.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La Empresa durante el periodo que se reporta no tuvo actividad

NOTA 4.- ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR

El saldo que aparece en la cuenta corresponde a valores transferidos a Proveedores del Exterior.

NOTA 5.- REVALORIZACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En lo referente a la revalorización de Propiedad Planta y Equipo, no se consideró valor alguno debido a que la Empresa no tiene valores registrados.

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2016 U$D	2015 U$D
Impuesto al Valor Agregado IVA-Compras	163,601(1)	163,195
TOTAL	**163,601**	**163,195**

(1) Corresponde al Impuesto al Valor Agregado (IVA) pagado por la Compañía en la compra de bienes y servicios, el mismo que se deberá cruzar con el valor del Impuesto al Valor Agregado (IVA) cobrado en ventas a los Clientes.

NOTA 7.-VENTAS

En este año la empresa no tuvo actividad operacional. En esta cuenta se registran las ventas de servicios prestados por la empresa, se alimenta por el crédito y disminuye por el débito.

Print to PDF without this message by purchasing novaPDF (http://www.novapdf.com/)

NOTA 8.- GASTOS

Los gastos corresponden principalmente a gastos de operación a saber: Honorarios, servicios especializados, publicidad, etc.

GASTOS DE OPERACION	2015 U$D
Servicios y Gastos de Terceros	3,411
Impuestos y Contribuciones	8,210
Gastos Financieros	2
Gastos no deducibles	64
TOTAL	**11,688**

NOTA 9.- CAPITAL PAGADO

El capital de acuerdo a la Escritura de Constitución de la Empresa, celebrada en septiembre del año 2007 está compuesto de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	N° ACCIONES	VALOR U$D
Big Star Holdings S.A.	799 (1)	799
Wi Global S.A.	1 (1)	1
TOTAL	**800**	**800**

(1) Valor referencial representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal de USD $ 1.00 C/U.

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

IMPUESTO A LA RENTA

El Porcentaje de Impuesto a la Renta para este año fue del 22%, tomando en cuenta que desde el año 2010 ha ido bajando un punto por cada año como lo determina la Ley de Régimen Tributario Interno, de acuerdo a sus últimas regulaciones y se considera que para el año 2013 en adelante el porcentaje del 22% será fijo.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La participación de trabajadores corresponde al 15% Y se calcula en base a la utilidad obtenida en el periodo.

Print to PDF without this message by purchasing novaPDF (http://www.novapdf.com/)

El valor obtenido se resta de la utilidad general lo que nos permite obtener la base real para el cálculo del 22% de Impuesto a la Renta.

CALCULO IMPTO. A LA RTA.	2016		2015	
	Part. 15% Trabajadores	Impto. Renta	Part. 15% Trabajadores	Impto. Renta
Utilidad antes de participación Trabajadores	---	---	72,544	---
Perdida del Ejercicio	11,688	---	50	---
Más gastos no deducibles	64	---	---	---
Menos amortización de pérdidas Años anteriores	---	---	---	---
Menos ingresos exentos	---	---	---	---
Base para participación trabajadores	---	---	72,594	---
15% Participación trabajadores	---	---	---	---
Base para impuesto a la renta	---	---	72,594	---
22% Impuesto a la Renta causado		---		15,971

NOTA 11.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

El valor que aparece en el balance a diciembre 31 de 2015 corresponde a la suma de la reserva apropiada en el año 2011, a saber

Año 2011

Un total de USD$ 400.00

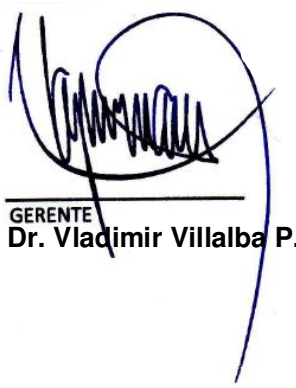
CALCULO:

En el caso de Wirecell y de acuerdo a la ley, la reserva no puede ser superior al 50% del capital que en su totalidad es de 800.00 USD, por lo que el valor máximo a considerarse es de $ 400 USD, el mismo que ya fue apropiado en el año 2011.

Print to PDF without this message by purchasing novaPDF (http://www.novapdf.com/)

NOTA 12.- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se han presentado eventos que se conozca puedan afectar a la marcha de la Empresa, ni tampoco a la información que se registrada bajo NIIF´S. De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.



GERENTE
Dr. Vladimir Villalba P.

CONTADORA
Ing. Ruth Medina L.

Print to PDF without this message by purchasing novaPDF (http://www.novapdf.com/)