

COMPAÑÍA DE COMERCIO YOU PHONE CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía YOU PHONE CIA. LTDA. fue constituida el 24 de julio de 2008 bajo la denominación YOU PHONE compañía de responsabilidad limitada.

La compañía nace con la finalidad de realizar venta de equipos y aparatos de comunicación celular, incluidas sus partes y sus piezas al por mayor y al por menor; adicionalmente la venta y distribución master de la Empresa Movistar.

La oficina principal está ubicada en la provincia de Pichíncha cantón Quito en el Barrio Rumipamba, calle Villalengua Oe4-76 y Álvarez del Corro piso 2. Registro Único de Contribuyentes 1792145880001 es una Compañía de Responsabilidad Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores Gabriel Henry Calle Raza y Patricio Rubén López Villegas que actúan como gerente general (representante legal) y presidente ejecutivo respectivamente. Los socios constituyen; el Sr. Gabriel Henry Calle Raza con el 33.33 % del paquete accionario, el Sr. Patricio Rubén López Villegas con el 33.33% y, la Sra. Angelita Victoria Escalante Gómez con el 33.33% de acciones restantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1 . Con la administración tributaria

Corresponde al Iva generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e iva de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la empresa no cuenta con personal para nómina.

3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2012
Efectivo en caja	12,456.95
Bancos(1)	1,395.67
	<u>13,852.62</u>

Comprende depósitos a la vista en el Banco Unibanco de la cuenta ahorros No.1752047292 , con calificación de riesgo AAA-.

Banco Machala de la cuenta cte No.1140132922 , con calificación de riesgo AA+
 Banco Pichincha de la cuenta cte No.3403953304 , con calificación de riesgo AAA-

5. CLIENTES

Composición:

	2012
Cientes	110.314,39
	<u>110.314,39</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	2012
Otras cuentas	90.542,03
TOTAL	<u>90.542,03</u>

7. INVENTARIOS

Composición:

	2012
Producto Terminado (1)	104.367,56
TOTAL	<u>104.367,56</u>

(1) Corresponde a productos terminados no producidos por la Compañía provistos principalmente de la compañía Teccel, Otecel, Movilway y Muselva

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos

posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Equipo de cómputo	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Composición:

	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Muebles y Enseres	9.863,39	-3571,19
Equipo de computación	14.079,51	-6570,96
Vehículos	2.092,00	-1460,15
Total:	26.034,90	(11.602,30)

9. ACTIVOS INTANGIBLES

La entidad reconoce el desembolso incurrido internamente la generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes u otras partidas que en esencia sean similares y todas las actividades que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación de una entidad con personalidad jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva

instalación o negocio (es decir costos de preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (es decir costos previos a la operación).

Composición:

	COSTO EN LIBROS	AMORTIZACION ACUMULADA
Marcas, patentes derechos de llave	26.836,52	281,78
Total:	<u>26.836,52</u>	<u>.(281,78)</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2012
Proveedores	157.776,89
	<u>157.776,89</u>

11. SOBREGIRO CON INST FINANCIERAS

BANCO	Tasa de Interés	Plazo	Monto
Pichincha	12%		45.644,08
Total:			<u>45.655,08</u>

12. PROVISIONES

Composición:	2012
Provisión Otras Cuentas	30.574,03
Sueldos por Pagar	1.017,19
Decimo Tercer Sueldo	3.741,77
Decimo Cuarto Sueldo	5.512,25
Aporte Patronal	3.503,34
Aporte Personal	2.692,66
Fondos de Reserva	43,36

Préstamo Hipotecario	428,37
Préstamo Quirografario	162,90
12% IVA Ventas	80,60
Impuestos por Pagar	4.798,01
Total provisiones	52.554,48

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2012
Otros pasivos corrientes	43.773,99
Total	43.773,99

13. PASIVOS LARGO PLAZO

1.- PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCO	Tasa de Interés	Plazo	Monto
Machala	11,15%	24 meses	18.231,06
Pichincha	9%	18 meses	15.195,60
Total:			33.426,66

2.- PRESTAMOS ACCIONISTAS

DETALLE	Tasa de Interés	Plazo	Monto
Accionistas	12 %	24 Meses	11.000,00
Total:			11.000,11

14. IMPUESTO Y BENEFICIOS CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2012:

	2012
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	38.381,65

15% Participación Utilidad	5.817,25
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>32.668,17</u>
Base tributaria	65.632,57
Tasa impositiva	23%
Impuesto a la renta por pagar	<u>15.095,49</u>

(1) Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas.

	2012
Otros Gastos	17.194,56
Multas	1.048,05
Perdida en ventas	14.425,56
Total provisiones	<u>32.668,17</u>

15. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 comprende USD \$10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

16. COSTOS

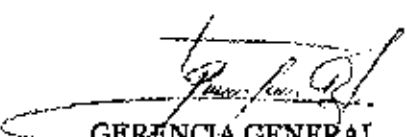
	2012
Arrendamientos	112,518,78
Costo de Ventas	<u>978,736,44</u>
Total:	<u>1.091,255,22</u>

17. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

2012

Sueldos	273.318,85
Aporte patronal	45.665,54
Beneficios sociales	67.087,27
Honorarios	525,96
Mantenimiento y reparaciones	20.743,08
Publicidad	1.365,98
Combustibles	326,28
Gasto de gestión	342,49
Gasto de viaje	2.602,20
Servicios públicos	7.125,47
Seguros	391,82
Impuestos	8.210,71
Depreciaciones	4.455,61
Amortizaciones	281,78
Otros gastos	106.932,08
Intereses	1.517,30
Total:	<u>544.923,94</u>


 GERENCIA GENERAL
 YOUNPHONE CIA. LTDA.