

COMPAÑÍA YOUPHONE CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

YOUPHONE CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. INFORMACION GENERAL.

Empresa Constituida en Quito, Ecuador, el 14 de Julio de 2008, cuya actividad principal es la venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación celular incluido sus partes, piezas y accesorios. Durante el año 2016, los precios de los bienes y servicios locales se ven afectados por la cotización de dólar, las medidas fiscales impuestas por el gobierno, tales como el iva al 14% y el tema de salvaguardas, lo que implica un mayor valor en costos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros se han preparado de conformidad con normas internacionales de información financiera sin restricciones, aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta. Los hechos relevantes son expuestos en el informe de gerencia que se presentó junto con los estados financieros en la Junta extraordinaria de accionistas. Los Estados Financieros presentados son: Estado de Situación Financiera, Estado de resultados, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivos. Los registros contables están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador. La gerencia considera que las estimaciones y supuestos que se utilizaron, así como las revelaciones que se presentan, fueron los adecuados y cumplen con lo requerido por las NIIF. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto importante sobre el monto reconocido de los principales elementos de los estados financieros, se resumen en las notas siguientes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

En este rubro se incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo desde el inicio de la inversión.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Corresponde a activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado de valores. Se reconocen a un valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulta inmaterial, menos las pérdidas por deterioro. La compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de venta de bienes o prestación de servicios hasta el cierre de un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de quien recibe dichos bienes o servicios. Cuando existe evidencia de incobrabilidad, el importe se reduce mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el valor recuperable de las mismas, teniendo en cuenta la antigüedad y el análisis individual de su recuperación.

INVENTARIOS.

Estos se registran inicialmente al costo de adquisición, que incluye valor de compra y otros valores o costos incurridos para su realización o venta. Su reconocimiento posterior se realiza al finalizar cada periodo contable ajustando su valor al inventario físico realizado

para tal fin. El costo de venta se establece por el método de juego de inventarios, valorados a su costo real.

ADECUACIONES, MOBILIARIOS Y EQUIPO.

Estos rubros son valorizados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Si es del caso, estos podrán ser valorados o ajustados mediante procesos técnicos, tal como un avalúo técnico, realizado por personas o firmas idóneas y reconocidas en el mercado. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia y cuando aplique, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se puede considerar como costo, la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de activos que requieran de un periodo sustancial para su uso. Los costos de mantenimiento son reconocidos en los resultados del ejercicio cuando se incurren en ellos.

DEPRECIACION Y VIDA UTIL.

La depreciación se calcula por el método de línea recta y la vida útil se estima bajo los lineamientos establecidos por el Servicio de Rentas Internas del Ecuador. La depreciación es reconocida en resultados.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil
Locales y Oficina	20 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Vehículos	10 años
Equipo de computación	3 años

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

RETIRO O VENTA DE ADECUACIONES MOBILIARIO Y EQUIPO.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una cuenta de esta tipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros. Esta utilidad es reconocida en los resultados del ejercicio.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y CON TERCEROS.

Estos recursos se reconocen inicialmente por su valor razonable, netos de costos incurridos en la operación. Posteriormente estos recursos se valorizan por su costo amortizado. La diferencia en el momento del reembolso se reconoce en los resultados del ejercicio y durante la vida de la deuda de acuerdo a la tabla de amortización de la institución financiera o al método de tasa de interés pactada. Estas obligaciones se clasifican como pasivos corrientes o pasivos a largo plazo dependiendo de su fecha de la exigibilidad contractual del capital nominal.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Se consideran pasivos financieros con pagos fijos o determinables, las cuales no cotizan en un mercado activo. Inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo que pueda ser atribuible directamente. El gasto por intereses se reconoce como gasto o costo financiero y se calcula de acuerdo a los pactados entre las partes. Estas obligaciones se clasifican como pasivos corrientes o pasivos a largo plazo dependiendo de su fecha de la exigibilidad contractual del capital nominal.

PROVISIONES.

Estas se reconocen cuando la compañía tiene una obligación legal o implícita como resultado de un hecho económico dentro del cual se deba disponer de recursos para su cancelación. Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos, en el caso de activos, se reconoce una cuenta por cobrar dado que se da por cierto que se recibirá dichos recursos.

IMPUESTOS.

El impuesto a la renta se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravada difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos y gastos impositivos o no deducibles. El pasivo se calcula de acuerdo a las normas vigentes establecidas por el Servicio de Rentas Internas del Ecuador la final de cada periodo. El gasto se reconoce en el estado de resultados.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.

Los ingresos por la venta de bienes o prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias de la compañía se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar, neto de devoluciones y descuentos comerciales. El momento de la transferencia de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del acuerdo de venta. La compañía reconoce el ingreso en base al estimado del avance del servicio prestado para esto se determina las horas incurridas e insumos utilizados, hasta la entrega del bien o servicio al cliente, o al cierre del ejercicio económico.

COSTOS Y GASTOS.

Se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y que se registran en el período más cercano en el que se conocen.

COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES.

Como norma general no se compensan activos y pasivos así como tampoco ingresos y 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. (OTECEL-TELEFONICA).

CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTE Y NO CORRIENTE.

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos son clasificados como corrientes cuando:

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ✓ Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- ✓ La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

ANEXO 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

DISPONIBLE **1,777.87**

CAJA **1,777.87**

Caja General 1,777.87

ANEXO 2

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS FISCALES **1,903.82**

Anticipo Impuesto de Renta 119.46

Iva Credito Tributario 1,784.36

ANEXO 3

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES **30,744.62**

Otecel-Comisiones 14,500.00

Otecel-Fondo Garantias 16,244.62

ANEXO 4

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DEPRECIABLES **177,615.95**

Locales y Oficinas 152,455.95

Muebles y Enseres 25,160.00

DEPRECIACION ACUMULADA **-34,226.00**

Locales y Oficinas -23,281.00

Muebles y Enseres -10,945.00

ANEXO 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES **34,700.00**

OBLIGACIONES FINANCIERAS **34,700.00**

Banca Machala 16,700.00

Banco Pichincha	8,000.00
Banco Guayaquil	<u>10,000.00</u>

ANEXO 6.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES	<u>280.00</u>
Proveedores Varios	280.00

ANEXO 7.

OBLIGACIONES PATRONALES

	<u>24,569.77</u>
Beneficios Sociales por pagar	4,569.77
Aportes IESS	<u>20,000.00</u>

ANEXO 8.

IMPUESTOS

RETENCIONES RENTA	<u>28.57</u>
Otras Retenciones 2%	28.57

ANEXO 9.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

	26,551.00
Setel-Internet	110.00
Telconet	125.00
Piedad Salazar	10,000.00
Fanny Raza	1,300.00
Alejandro Cevallos	5,000.00
Alicuotas local cci	1,500.00
Jorfacell	2,800.00
Maria Luisa Villegas	5,716.00

ANEXO 10

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO A LARGO PLAZO	<u>80,300.00</u>
-----------------------------	-------------------------

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>80,300.00</u>
Banco Machala	<u>80,300.00</u>

ANEXO 13.

PATRIMONIO

	<u>27,386.92</u>
--	-------------------------

CAPITAL

CAPITAL SUSCRITO

	<u>10,000.00</u>
Escalante Angelita	3,333.33
Lopez Villegas Patricio	<u>6,666.67</u>

RESERVAS

	<u>2,133.78</u>
--	------------------------

Reserva Legal 2,133.78

RESULTADOS

RESULTADOS ACUMULADOS

15,253.14

Resultado de Ejercicio año 2008	-16,321.96
Resultado de Ejercicio año 2009	9,999.39
Resultado de Ejercicio año 2010	7,234.43
Resultado de Ejercicio año 2011	2,967.62
Resultado de Ejercicio año 2012	16,798.37
Resultado de Ejercicio año 2013	3,541.91
Resultado de Ejercicio año 2014	12,804.76
Resultado de Ejercicio año 2015	-3,185.90
Resultado de Ejercicio año 2016	-18,585.48

MARIUXI ALEXANDRA COBOS ESCALANTE
Gerente

FERNANDO PAMPLONA SANCHEZ
Contador