

PREMIERTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía PREMIERTEL S.A. se constituyó el 11 de octubre del 2012 mediante escritura pública N° 421 ante el Notario Segunda del Cantón Ibarra Doctor Carlos Proaño Mera.

Su objeto social será principalmente:

- A) Venta al por menor y mayor de equipos de telecomunicaciones.

El domicilio principal de la compañía es la Ciudad de Ibarra, el capital social inicial es de 10.000 dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

a. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.- NIC 1

Los estados financieros de PREMIERTEL S.A., son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y declara de manera explícita y sin reservas el cumplimiento de NIIF en la elaboración y presentación de los estados financieros al 31-12-2017

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía PREMIERTEL S.A. , en la preparación de sus estados financieros tal como lo requiere la NIIF 1; estas políticas ha sido definida en función de las NIIF vigentes al 31-12-2015, aplicadas de manera uniforme al período que se presenta y corresponden a las Normas actualizadas al 31-12-2010, emitidas y publicadas en el año 2011.

b. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera del año 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de norte américa USD.

c. PERÍODO CONTABLE

Los estados financieros del período del 01-01-2017 al 31-12-2017 se realizaron bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

d. EFECTIVO Y EQUIVALENTES. NIC 7

El efectivo y equivalentes comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de la compañía, el efectivo o cheques recibidos en el transcurso del día será depositado máximo al día siguiente al cierre de caja.

e. ACTIVOS FINANCIEROS .- NIC 32, 39, NIIF 7, 9

No aplica.

f. INVENTARIOS. NIC 2

Los inventarios representan una alta inversión, el sistema de valoración del inventario es el método promedio.

g. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. NIC 16

a) Medición en el momento del reconocimiento

Las cuentas de propiedades, planta y equipo de PREMIERTEL S.A. se medirán inicialmente por su costo.

b) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

h. ACTIVOS INTANGIBLES.- NIC 38

No aplica

i. PRÉSTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. NIC 32,39 NIIF 7 Y 9

No aplica

j. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR NIC 32,39 NIIF 7 Y 9

- a) Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

b) Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

k. IMPUESTOS.- NIC 12

El gasto por concepto de Impuesto a la Renta corresponde a la sumatoria del Impuesto a la Renta por Pagar Corriente y el Impuesto Diferido.

a) Impuestos corrientes

Los impuestos por pagar corrientes se basan 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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

b) Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

I. PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES.- NIC 37

No aplica

m. BENEFICIOS A EMPLEADOS. NIC 19

No aplica

n. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS. NIC 17

No aplica

o. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. NIC 18

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

p. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

NIIF	TÍTULO	FECHA DE VIGENCIA
Enmiendas a la NIIF 1	Exención limitada de las revelaciones comparativas de la NIIF 7 para los adoptantes por primera vez	Julio 1, 2010
Actualizaciones a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIIF 9 (actualizada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (actualizada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2011

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Caja General	22,00	1.050,27	(1.028,27)	-97,91%
Bancos	7.544,00	3.441,76	4.102,24	119,19%
Total	<u>7.566,00</u>	<u>4.492,03</u>		

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017 Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Cuentas por cobrar clientes				
Cuentas por Cobrar Clientes	67.434,53	37.215,46	30.219,07	81,20%
Total	<u>67.697,09</u>	<u>37.215,46</u>		

NOTA No. 5.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2017 el saldo de Inventario disponible para la venta es de 17.332.15:

- El sistema de valoración de inventario es el Método Promedio Ponderado, los saldos que se mantiene en esta cuenta son considerables los cuales se espera vender el próximo año.

NOTA No. 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2017 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

dic-31			
2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

Clasificación:

Muebles y Enseres	4.774,00	4.774,00	-	0,00%
Equipo de computación	4.950,28	4.950,28	-	0,00%
Vehículo	25.096,49	25.096,49	-	0,00%
Subtotal	34.820,77	34.820,77		

Depreciaciones:

(-) Depreciación acumulada Muebles y enseres	(2.904,02)	(1.949,30)	(954,72)	48,98%
(-) Depreciación acumulada Equipos de computación	(4.950,28)	(4.950,28)	-	0,00%
(-) Depreciación acumulada Vehículo	(6.223,90)	(1.204,62)	(5.019,28)	416,67%
Subtotal	(14.078,20)	(8.104,20)		

Total	20.742,57	26.716,57		
--------------	------------------	------------------	--	--

NOTA No. 7.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2017 las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

dic-31			
2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

Proveedores (1)	20.647,13	13.486,98	7.160,15	53,09%
Otras Cuentas por pagar (2)	104.953,61	76.665,73	28.287,88	36,90%

Total	125.600,74	90.152,71		
--------------	-------------------	------------------	--	--

1) **PROVEEDORES**

El valor corresponde a compromisos adquiridos por parte de la empresa por concepto de bienes o servicios que nos han brindados.

2) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Estos valores corresponden a diferentes obligaciones por pagar que se mantiene con terceros.

NOTA No. 8.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1. *Pasivos del año corriente*

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>				
Impuesto al Valor Agregado – Retenciones de IVA por pagar	27.139,16	979,31	26.159,85	2671,25%
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	577,39	2.681,29	(2.103,90)	-78,47%
Impuesto a la renta por Pagar (1)	2.463,30	6.605,58	(4.142,28)	-62,71%
Total	30.179,85	10.266,18		

2. *Código Orgánico de la Producción- Aspectos tributarios*

De acuerdo al Suplemento del Registro Oficial No. 351 que promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la compañía se acoge a la tasa correspondiente al año 2017 que es del 22%.

3. *Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno*

En el Artículo 41, literal b) indica “las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas obligadas a llevar contabilidad y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de Impuesto a la Renta a partir del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.”.

PREMIERTEL inicio su operación efectiva en el año 2012, por lo que de acuerdo a lo antes indicado, en el año 2017 no está sujeta al pago del anticipo de impuesto a la renta.

NOTA No. 9.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2017 el patrimonio se compone como sigue:

	dic-31	
	2017 en USD	2016 en USD
Capital social (1)	10.000,00	10.000,00
Reserva legal	5.000,00	5.000,00
Reserva Facultativa	54.112,78	24.344,50
Resultados del ejercicio	3.948,46	29.768,28
Pérdidas acumuladas	(60.554,89)	(63.395,10)
Total	<u>12.506,35</u>	<u>5.717,68</u>

NOTA No. 12.- INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de Diciembre de 2017 los ingresos se presentan por su actividad y son:

	2017 en USD	2016 en USD
Venta de bienes		
Ingresos Operacionales	1.391.090,61	1.150.157,91
Comisiones	121.383,03	197.204,05
Otros ingresos	2.141,96	6.438,11
Total	<u>1.514.615,60</u>	<u>1.353.800,07</u>

NOTA No. 13.- COSTO DE VENTA

Al 31-12-2017 los costos de venta reportados en los estados financieros es de 1.371933.24 dólares de los estados unidos de américa.

NOTA No. 14.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31-12-2017 los gastos administrativos reportados en los estados financieros son:

	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Sueldos y beneficios sociales	40.630,49	36.855,61	3.774,88	10,24%
Comisiones	19.518,57	-	-	100,00%
Aporte a seguridad social	8.109,48	7.252,79	856,69	11,81%
Beneficios sociales	13.147,82	6.923,07	6.224,75	89,91%
honorarios profesionales	160,00		-	100,00%
Arrendamiento de muebles	11.931,86		-	100,00%
Gasos suministro y mantenimiento	4.928,89	1.069,28	3.859,61	360,95%
Servicio de terceros	14.574,97	56.984,34	(42.409,37)	-74,42%
Provisiones	3.050,86	3.966,43	(915,57)	-23,08%
Otros gastos	16.437,41	9.178,45	7.258,96	79,09%
Total	132.490,35	122.229,97		

NOTA No. 16.- UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN

La utilidad y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo por acción son los siguientes:

	2017 en USD	2016 en USD
Resultado del año	<u>10.192,01</u>	<u>69.316,49</u>
Número de acciones	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	1,02	6,93

Para el año 2017, el valor por acción obtuvo una disminución, debido a la utilidad generada en el período.

NOTA No. 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de PREMIERTEL S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Presidencia Ejecutiva de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

NOTA No. 18.- ÍNDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017

ÍNDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente

ÍNDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente

161.386,06 / 169.622,28 **0,95**

Este indicador muestra que la Compañía cuenta con una liquidez de 0.95; es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas a corto plazo, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 0.94 ctvs. de dólar para cubrir dicha obligación.

ÍNDICE DE SOLVENCIA = Activo Total / Pasivo Total

182.128,63 / 169.622,28 **1,07**

Este indicador muestra que los activos son 1.07 veces más que los pasivos, lo que determina que la compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones.

ÍNDICE DE RENTABILIDAD = Utilidad Neta / Ingresos Totales

10.192,01 / 1.514.615,60 **0,01**

Al finalizar el ejercicio económico 2017 la Compañía obtiene su segundo año de utilidad, con una rentabilidad del 1% con respecto a las ventas totales.