

PREMIERTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 31-12-2018

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 2018. 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 01-01-2018 al 31-12-2018 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 concepto de Impuesto 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 imponibles 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.

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

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

p. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS

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.

o. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. NIC 18

No aplica

n. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS. NIC 17

No aplica

m. BENEFICIOS A EMPLEADOS. NIC 19

No aplica

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

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

dic-31			
2018	2017	en USD	% VARIACIÓN
en USD	en USD	VARIACIÓN	en USD

Caja General			
644,05	22,00	622,05	2827,50%
26.568,99	7.544,00	19.024,99	252,19%

Total	
27.213,04	7.566,00

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

dic-31			
2018	2017	en USD	% VARIACIÓN
en USD	en USD	VARIACIÓN	en USD

Cuentas por cobrar clientes			
53.077,08	67.434,53	(14.357,45)	-21,29%

Total	
53.339,64	67.697,09

NOTA No. 5.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de Inventario disponible para la venta es de 31.297,67:

- 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 2018 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

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

1) **PROVEEDORES**

Total		148.452,36	125.600,74
Proveedores (1)	20.201,00	20.647,13	(446,13)
Otras Cuentas por pagar (2)	128.251,36	104.953,61	23.297,75
			22,20%
			-2,16%
		en USD	2018
		en USD	2017
		en USD	en USD
		% VARIACIÓN	% VARIACIÓN
		dic-31	

Al 31 de Diciembre de 2018 las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

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

Total		33.065,37	20.742,57
		Subtotal	(26.255,40)
		(-) Depreciación acumulada Vehículo	(16.531,12)
		(-) Depreciación acumulada Equipos de computación	(4.950,28)
		(-) Depreciación acumulada Muebles y enseres	(4.774,00)
		Subtotal	34.820,77
		Muebles y Enseres	4.774,00
		Equipo de computación	4.950,28
		Vehículo	49.596,49
		Subtotal	59.320,77
		en USD	2018
		en USD	2017
		en USD	en USD
		% VARIACIÓN	% VARIACIÓN
		dic-31	

Clasificación:

Depreciaciones:

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 2018 no está sujeta al pago del anticipo de impuesto a la renta.

3. Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

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 2018 que es del 25%.

2. Código Orgánico de la Producción- Aspectos tributarios

Total			
	1.815,51	30.179,85	
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto al Valor Agregado – Retenciones de IVA por pagar	43,36	27.139,16	(27.095,80)
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	1.772,15	577,39	1.194,76
Impuesto a la renta por Pagar (1)	-	2.463,30	(2.463,30)
			-100,00%

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

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

1. Pasivos del año corriente

NOTA No. 8.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

2) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA No. 9.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2018 el patrimonio se compone como sigue:

dic-31			
2018	2017	en USD	% VARIACIÓN
en USD	en USD	en USD	

Capital social (1)	10.000,00	10.000,00	-	0,00%
Reserva legal	5.000,00	5.000,00	-	0,00%
Reserva Facultativa	58.061,24	54.112,78	3.948,46	7,30%
Resultados del ejercicio	585,46	3.948,46	(3.363,00)	-85,17%
Pérdidas acumuladas	(60.554,89)	(60.554,89)	-	0,00%

Total	13.091,81	12.506,35
--------------	------------------	------------------

NOTA No. 12.- INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de Diciembre de 2018 los ingresos se presentan por su actividad y son:

2018	2017	en USD	% VARIACIÓN
en USD	en USD	en USD	

Venta de bienes	871.909,80	1.391.090,61	(519.180,81)	-37,32%
Ingresos Operacionales	191.862,80	121.383,03	70.479,77	100,00%
Comisiones	4.110,87	2.141,96	1.968,91	100,00%
Otros ingresos				

Total	1.067.883,47	1.514.615,60
--------------	---------------------	---------------------

NOTA No. 13.- COSTO DE VENTA

Al 31-12-2018 los costos de venta reportados en los estados financieros es de 933.523.77 dólares de los estados unidos de américa.

Para el año 2018, el valor por acción obtuvo una disminución, debido a la utilidad generada en el periodo.

Resultado del año		Número de acciones	
2018	en USD	2017	en USD
	585,46		10.192,01
	10.000		10.000
	0,06		1,02

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

NOTA No. 16.- UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
				Total
Sueldos y beneficios sociales	49.430,78	40.630,49	8.800,29	21,66%
Comisiones	16.504,47	19.518,57	-	100,00%
Aporte a seguridad social	9.392,28	8.109,48	1.282,80	15,82%
Beneficios sociales	10.903,85	13.147,82	(2.243,97)	-17,07%
honorarios profesionales	858,33	160,00	-	100,00%
Arrendamiento de muebles	6.369,32	11.931,86	-	100,00%
Gasos suministro y mantenimiento	3.158,51	4.928,89	(1.770,38)	-35,92%
Servicio de terceros	20.638,47	14.574,97	6.063,50	41,60%
Provisiones		3.050,86	(3.050,86)	-100,00%
Otros gastos	13.719,01	16.437,41	(2.718,40)	-16,54%
				130.975,02
				132.490,35

2018	en USD	2017	en USD	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
------	--------	------	--------	-----------	-------------

Al 31-12-2018 los gastos administrativos reportados en los estados financieros son:

NOTA No. 14.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

NOTA No. 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de PREMIERTEL S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 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.- INDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

INDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente

146.212,28 / 156752.98 **0.93**

Este indicador muestra que la Compañía cuenta con una liquidez de 0.93; es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas a corto plazo, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 0.93 ctvs. de dólar para cubrir dicha obligación.

INDICE DE SOLVENCIA = Activo Total / Pasivo Total

179.277.65 / 166.185.84 **1.08**

Este indicador muestra que los activos son 1.08 veces más que los pasivos, lo que determina que la compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones.

Utilidad Neta / Venta Total
585.46 / 1.067.883.47 = **0.05%**

Al finalizar el ejercicio económico 2018 la Compañía obtiene su tercer año de utilidad, con una rentabilidad del 0.05% con respecto a las ventas totales.