

FULL TECNOLOGIA FULLTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2015 (en Dólares)

Elaborado en: MARZO/2016

NOTA i. OPERACIONES

FULL TECNOLOGIA FULLTEC CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, desde el 2013 cuya actividad predominante es la Instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicaciones. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente, Sr. Francisco Javier Atiencia Lozada.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de FULL TECNOLOGIA FULLTEC CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

FULL TECNOLOGIA FULLTEC CIA. LTDA. Está constituida legalmente desde el 10 de enero de 2013, fue inscrita en el SRI el 16/01/2013.

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2015 hasta el 31-12-2015

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.366,65
------------------------	----------

E) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que FULL TECNOLOGIA FULLTEC CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24, correspondientemente.

ACTIVO

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	211.889,35
101	ACTIVO CORRIENTE	202.473,29
102	ACTIVO NO CORRIENTE	9.416,06

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	75,803.84
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	Nota b	31,182.35
10103	INVENTARIOS	Nota c	30,000.00
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS		30,000.00
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	Nota d	24,000.00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		24,000.00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota e	15,087.30
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		7,646.36
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I R.)		7,440.94
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	Nota f	26,399.80
SUMAN			202,473.29

Nota a: Registra los recursos de alta liquidez que dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: **CAJA, CHEQUES**, depósitos en bancos en instituciones financieras, de acuerdo a la **NIC 7**.

Nota b: Corresponde a los documentos y cuentas de clientes no relacionados por cobrar.

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32y39 - NIFF 7y 9**

Nota c: son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación. De acuerdo con la **NIC 2**

Nota d: son valores que fueron entregados a los proveedores como anticipo para que realicen el pedido de la mercadería que será requerida por la empresa.

Nota e: este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**.

Nota f: este rubro es por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

NOTA 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

1020104	MUEBLES Y ENSERES	Nota a	2,495.54
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		8,392.80
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,472.28
SUMAN			9,416.06

Nota a: Los inmuebles están registrados a costo asignado menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

De acuerdo con la **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIC 24**

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Nota a	92,000.00
2010301	ANTICIPOS CLIENTES		60,000.00
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Nota b	23,295.66
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		1,435.72
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	Nota c	1,840.66
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		8,499.36
2010703	CON EL IESS		847.54
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		7,651.82
SUMAN			125,635.68

Nota a: Corresponde a obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado

Nota b: Corresponde a las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

Nota c: Corresponde a las obligaciones presentes que resultan de la ganancia la cual deben participar los empleados de la empresa.

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

De acuerdo con la **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIC 24**

NOTA 3.1 PATRIMONIO NETO

301	CAPITAL	Nota a	600.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	Nota b	66,000.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	Nota c	14,563,39
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota c	5,090.27
SUMAN			86,253.66

Nota a: contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Nota b: corresponde al aporte futura capitalización a través de un contrato que manifiesta el futuro crecimiento del capital, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital.

Nota c: Es el resultado de ejercicios obteniendo en años anteriores.

Nota d: Es el resultado del ejercicio obteniendo una utilidad que será repartida a los socios y trabajadores.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	542,211.44
4101	VENTA DE BIENES	Nota a 542,211.44

Nota a: Corresponde a los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (1) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (2) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- (3) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- (4) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- (5) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

NOTA 5. EGRESOS

51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota a 368,294.97
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	368,294.97
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	6,300.00
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	360,574.97
510103	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	31,410.00
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	-30,000.00
52	GASTOS	Nota b 165559,81
5201	GASTOS DE VENTA	157,536.68
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	42,190.58
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	7,200.02
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7,651.82
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,375.15
520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	100.00
520112	SEGUROS Y REASEGUROS	3,881.12

520113	ARRIENDOS	2,700.00
520115	TRANSPORTE	3,930.45
520118	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4,196.56
520127	OTROS GASTOS	83,310.98
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	8,023.13
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1,725.56
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	848.99
520217	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	229.16
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	2,369.81
520220	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,368.59
520225	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1,481.02

Nota a: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Nota b: Contiene los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. Fernanda Núñez
CONTADORA