

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DIAFAVICELL CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía DIAFAVICELL CIA. LTDA. Está constituida en Ecuador y su actividad principal es la representación y comercialización de los productos y servicios de la Telefónica Movistar OTECEL S.A., en virtud a un contrato firmado desde el año 2013 con vigencia hasta el año 2017.

Al 31 de diciembre del 2018 dispone únicamente de 1 empleados en Gerencia General.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

2.2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de DIAFAVICELL CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor de compra.

2.3. EFFECTIVO Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituyó en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5. IMPUESTOS

Son registrados las Retenciones en la Fuente por Valor Agregado del 30% y 70% así como por Impuesto a la Renta que nos realiza nuestro único Cliente OTECEL S.A. Además incluye el valor por 12% IVA por Cobrar sobre Compras.

2.6. INVENTARIOS

Están valuados al costo de adquisición el cual se ha mantenido fijo en los últimos 3 años, por lo que se considera que es el correcto para valorar. Además el único proveedor de estos bienes es nuestro único cliente OTECEL S.A.

2.7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. No ha ameritado ninguna clase de ajuste por revalorización o pérdidas de valor.

2.8. ACTIVOS DIFERIDOS

Están valorados al costo histórico y son a largo plazo sin que vaya a implicar ajustes de su valor.

2.9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 5

2.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representan pasivos monetarios contraídos con instituciones del sector financiero legalmente constituidas en el país; que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método del interés efectivo. Todas las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente.

2.11. PRÉSTAMOS DE SOCIOS Y TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con los socios de la compañía a corto plazo y de devolución inmediata; que se reconocen a su valor razonable neto.

2.12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Son todos los valores por retenciones en la fuente que se ha realizado a proveedores tanto en lo que se refiere a Impuesto al Valor Agregado IVA como al Impuesto a la Renta el mismo que es pagado en forma mensual, por lo tanto su valoración es al costo y no amerita ninguna revaloración ni pérdida por deterioro.

Al no haberse realizado correcciones por aplicación de las NIIF's no ha ameritado tener ningún valor como Impuestos Diferidos.

2.13. OBLIGACIONES CON EL IESS:

Son obligaciones por aportes, préstamos y fondos de reserva al valor de costo o valor retenido; no existen variaciones de valorización.

2.14. PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS A TRABAJADORES:

El costo de los beneficios definidos por ley son determinados en base al correspondiente cálculo matemático en base a los factores establecidos. Incluye además de las remuneraciones extras los sueldos adeudados al final del ejercicio, liquidaciones pendientes y retenciones por chargeback.

2.15. PRÉSTAMOS CON TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con terceras personas a corto plazo y de devolución inmediata. Se reconocen a su valor razonable neto.

2.16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

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

2.17. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

2.18. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y los 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

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, por la composición de los rubros de balance no ha requerido que la Administración realice estimaciones ni establezca supuestos inherente a la actividad económica de la Compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de todas y cada una de las partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración no ameritaba ninguna clase de estimaciones y supuestos pues la valoración está al costo.

4. CAJA – BANCOS:

	DISPONIBLE	
	Caja Chica	\$ (00.00)
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 004121196-2	\$ (00.00)

Al 31 de diciembre del 2018 el Saldo de Activos Disponibles es de USD \$ (537.26) por sobregiros en la Caja Chica y en la cuenta corriente del Banco Guayaquil y realizada la respectiva conciliación bancaria.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

	EXIGIBLE	
	Cuentas por Cobrar Varios Clientes	\$ 00.00
	Cuentas por Cobrar Fabián Guerrero	\$ 00.00
	Cuentas por Cobrar Varias	\$ 150.00

Al 31 de diciembre del 2018 el Grupo Exigible presenta el valor de USD \$ 10.091.28 por deudas de nuestros clientes, empleados y terceros. No se ha establecido provisión para cuentas incobrables ya que al disponer como cliente principal (99% de la facturación) a Movistar y no existir riesgo de incobrabilidad no ameritaba provisionar valores por cuentas incobrables. En cuentas por cobrar Fabián Guerrero por \$ 9.941.28, son valores entregados al empleado en

calidad de préstamo para cubrir las deudas de la Cía. MOVIDATOS en la que es Socio y se encuentra prácticamente en proceso de disolución; este valor será devengado con comisiones sobre ventas. Se incluye además \$ 150.00 correspondiente al valor entregado en Garantía por la Oficina 104 en el Edificio El Espectador.

6. IMPUESTOS:

	IMPUESTOS	
	Crédito Tributario por IVA	\$ 807.96
	Crédito Tributario por Retención Impuesto a la Renta	\$ 6.008.67

Al 31 de diciembre del 2018 los valores que nos adeuda la Administración Tributaria ascienden a \$ 6.816.63 que incluye las Retenciones en la Fuente por Valor Agregado e Impuesto a la Renta. El primero se compensa mensualmente con los IVA por pagar. El segundo se descontará del Impuesto a la Renta Anual por Pagar del presente periodo 2018.

7. INVENTARIOS:

	REALIZABLE	
	Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	\$ 00.00

Al finalizar el ejercicio se mantenía por este valor en la Bodega de DIAFAVICELL chips (SIMCARD) destinados para la venta. En total 13.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

	ACTIVO FIJO	
	Muebles y Enseres	\$ 734.96
	Equipo de Oficina	\$ 91.53
	Equipo de Computación y Software	\$ 2.549.04
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	
	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	\$ (425.16)
	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	\$ (74,65)
	Depreciación Acumulada Equipo de Computación y Software	\$ (2.549.05)

Al 31 de diciembre del 2018 los valores que Planta y Equipo cuyo valor neto asciende a \$ 326.67 y está conformado por Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y Equipos de Computación y Software los mismos que son utilizados en las oficinas de la Empresa en las áreas Comercial, Operaciones y Administración f Finanzas. Se ha realizado la correspondiente depreciación mensual de acuerdo a la Ley, esto es 10% mensual para Muebles y Enseres y Equipos de Oficina y del 33.33% para Equipos de Computación y Software.

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	
	Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 19.662.87
	Anticipo de Clientes	\$ 00.00

En este valor de \$ 19.662.87 al 31 de diciembre del 2018 consta deudas a Movistar por \$ 15.869.05, Sr. Luis Fernando Peralta por Honorarios Profesionales pendientes 2018 por \$ 1.450.40, y a la Sra. Nelly Moreno por comisiones pendientes por \$ 2.343.42.

10. SUELDOS, PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS TRABAJADORES:

	PROVISIONES SOCIALES	
	Sueldos por pagar	\$ 10.033.97
	Provisiones por Beneficios Sociales	\$ 13.102.40

En este rubro por valor total de \$ 23.136.37 se incluye los valores por sueldos por pagar, así como los valores provisionados por beneficios sociales a favor de los empleados al 31 de diciembre del 2018.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

	IVA POR PAGAR	
	IVA Ventas Tarifa 12% Crédito Tributario	\$ 389.58
	RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR	
	Retención Fuente	\$ 230.19

El valor adeudado al SRI por cobro y retenciones del IVA así como retenciones en la fuente al 31 de diciembre del 2018 asciende a \$619.77 los mismos que se cruzan con el crédito tributario (IVA) en compras y retenciones en venta (que nos realizan) y se van cancelando en forma regular mes a mes.

12. OBLIGACIONES CON EL IESS:

	OBLIGACIONES CON EL IESS	
	Aportes IESS por Pagar	\$ 00.00
	Préstamos al IESS por Pagar	\$ 281.21
	Fondos de Reserva Empleados	\$ 0.00

El valor adeudado al IESS por aportes, préstamos y fondos de reserva al 31 de diciembre del 2018 asciende a \$281.21 corresponde a las planillas de diciembre/2018 de Préstamos.

13. PRÉSTAMOS DE TERCEROS:

PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES		
	Guerrero Virgilio	\$ 1.923.52
	Guerrero Fabián	\$ 14.271.41
	Beltrán Castro Adela Lucía	\$ 00.00
	Maldonado Adela	\$ 1.000.21

Al 31 de diciembre del 2018 se adeudaban préstamos recibidos de Terceros para cubrir los gastos operativos normales por un total de \$17.195.14 y que fueron entregados a corto y mediano plazo y con generación de interés según tabla del IESS y Cooperativa Andalucía, en los casos de los Préstamos de V. Guerrero y A. Maldonado, respectivamente.

14. PATRIMONIO:

PATRIMONIO		
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL		
	Capital Suscrito	\$ 400,00
UTILIDAD Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		
	Pérdida Ejercicio 2013	\$ (11.794,50)
	Utilidad Ejercicio 2014	\$ 11.260.37
	Pérdida Ejercicio 2015	\$ (16.955,72)
	Pérdida Ejercicio 2016	\$ (18.750,90)
	Pérdida Ejercicio 2017	\$ (9.382.79)
	Pérdida Ejercicio 2018	\$ (8.378.54)

El Patrimonio Neto de la Empresa al finalizar el periodo 2018 es negativo en (\$ 53.602.08) producto de la pérdida del Ejercicio Económico 2013, más la utilidad del Ejercicio Económico 2014 y las pérdidas de los años 2015, 2016, 2017 y 2018 más el Capital Suscrito y Pagado.

15. INGRESOS:

INGRESOS			
Ventas Netas	\$ 00.00	0,00%	
Comisiones Ganadas Telefónica	\$ 00.00	0,00%	
Otras Rentas no operacionales	\$ 00.00	0,00%	
TOTAL INGRESOS			\$ 00.00

En el periodo 2018 no existieron ingresos algunos

16. COSTOS:

COSTO DE VENTAS			
Costo de la Mercadería Vendida	\$	00.00	
TOTAL COSTO DE VENTAS		\$ 00.00	0,00%

No existieron ventas de chips por que el Costo de Ventas es \$ 0.00

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
<i>Sueldos, Remuneraciones, Aportes, Beneficios Sociales y Otros</i>	\$	6.639.84 79.25%
<i>Honorarios y Comisiones,</i>	\$	1.080.00 12.89%
<i>Gasto depreciación Activos Fijos</i>	\$	658.70 7.86%
<i>Gasto Impuestos, Contribuciones y Otros</i>	\$	00.00 0.00%
<i>Gastos Intereses y Comisiones Bancarias</i>	\$	00.00 0.00%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 8.378.54 100.00%

Son todos los gastos incurridos por las áreas gerencias, administrativa y financiera de la empresa durante el Ejercicio Económico 2018. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Gastos de Administrativos y este total vs Total Costos y Gastos (100.00%)

18. COMPROMISOS:

Han sido registrados todos los compromisos de la Empresa tanto en los ámbitos comercial como administrativo y financiero

19. CONTINGENCIAS:

No existen contingencias posibles en contra de DIAFAVICELL CIA. LTDA., por lo que no se ha considerado valor alguno en este rubro.

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

No se han producido ninguna clase de hechos importantes después del cierre del periodo cortado al 31 de diciembre del 2018 que tengan una importante incidencia en los resultados.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus anexos fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Socios de DIAFAVICELL celebrada el domingo 31 de marzo del 2019

PREPARADO POR



Adela Lucía Beltrán-Castro

CONTADORA GENERAL DIAFAVICELL CIA. LTDA.