

## **PHONTECALLING S.A. PHONTECALLING**

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

---

#### **1. OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 3 de julio del 2013 con número de expediente 173006 y su actividad principal es venta al por mayor y menor de equipos de teléfonos.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Base de Presentación – Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por el IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ventas y Costo de Ventas – Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Cuentas por Cobrar – Están valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar no generan intereses y es recuperable en 60 a 90 días. Esta estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

#### **3. CAJA Y BANCOS**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos no generan intereses. NIC 7 p 7 pymes sec7 saldo de 54.009,88.

#### **4. CUENTAS POR COBRAR**

Los valores aquí en este rubro pertenecen a facturas no canceladas por parte de los diferentes clientes de la compañía.

## 5. CREDITO TRIBUTARIO

Se reconocerán crédito tributario a favor del sujeto pasivo tanto de renta como de Iva en compra según el valor de las retenciones que tiene a favor durante el año 2016. En este año tenemos crédito tributario por impuesto a la renta 4.504,97 y por IVA 53.822,30 dólares.

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3

Se realiza depreciación y queda saldo con un valor de 6.360,41 por concepto de muebles y enseres.

Se realiza compra de una oficina en edificio XIMA número 227 por un valor de 107.646,45 y se adquiere un vehículo PEUGEOT 2017 en 34.495,98.

## 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen 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. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12. En este caso esta por pagar IESS, Sueldo y al SRI por retenciones a diciembre.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. El valor de pago por préstamo es \$ 50.000 en este año.

## 9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador. NIC 1, p.54( r )-NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2

## 10. GANANCIA NETA DEL PERIODO

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso de \$52.541,40 dólares, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

  
Jéssica Auz Montesdeoca  
CONTADORA PHONTECALLING S.A.