

SERVITELCONET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVITELCONET CIA. LTDA...: *(En adelante “La empresa”)* Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicia sus actividades el 02 de septiembre del 2014.

OBJETO SOCIAL: *la empresa tiene por actividad la venta al por mayor de equipos y aparatos de telecomunicación, incluido sus partes y piezas. Servicio de Internet y televisión por cable.*

DOMICILIO FISCAL: *Pichincha, Pedro Vicente Maldonado, Urbanización Las Bromelias, Vía Calacalí La Independencia..
Con RUC: 2390018293001*

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Políticas para el personal:

SERVITELCONET Cía. Ltda. Previo a la contratación de personal, realiza una evaluación y calificación de los aspirantes al cargo a contratar, posteriormente selecciona el personal idóneo, y realiza contratos a plazo indefinido con período de prueba.

Los trabajadores, cuentan únicamente con el Seguro Social. No se posee seguros médicos privados.

La compañía efectúa sus pagos de forma mensual. Los descuentos de aportes al IESS, y otros en general, se descuentan a fin de mes.

La compañía si concede préstamos al personal. Los montos inferiores a \$100 se consideran anticipos, y se descuentan en el siguiente pago. Los montos superiores a \$100 se consideran préstamos, y puede conceder plazo desde 1 hasta 6 meses, de acuerdo al monto. Los anticipos y préstamos son aprobados únicamente por el Gerente General.

El pago del sueldo, y los anticipos o préstamos, se realizan a través de cheques directamente al trabajador, o transferencia a las cuentas bancarias personales.

La aportación personal del 9.45% al seguro, se descuenta de cada trabajador. En ningún caso la empresa asume este valor.

La revisión salarial es revisada anualmente, y en caso de modificaciones estas deben ser aprobadas por el Gerente General.

El pago de beneficios sociales se lo realiza de forma acumulada en los meses que corresponden, Décimo tercero en Diciembre, y Décimo cuarto en marzo de cada año esto siempre que el trabajador haya solicitado por escrito la acumulación, de lo contrario se pagarán de forma mensualidad como dispone el código de trabajo.. Las utilidades se pagan de forma acumulada en abril de cada año.

3.2. POLÍTICAS PARA EL DEPARTAMENTO COMERCIAL:

Actualmente la empresa cuenta con un establecimiento, promocionando la venta de artículos relacionados con la actividad comercial en el cantón Pedro Vicente Maldonado.

En cuanto a precios, para los clientes estos se manejan en base a un análisis de mercado.

La política de cobro, es que éste se haga efectivo antes del cierre de cada mes, por lo que se cobra antes de los 15 días de cada mes en curso.

Cada lunes se entrega el reporte de cuentas por cobrar al gerente, para que dar seguimiento a la gestión de cobranza, el área administrativa-financiera se encarga de hacer las gestiones de cobro a los clientes que adeuden facturas vencidas.

Para cuentas que se las considera como incobrables, se realiza una gestión previa de seguimiento, involucrando al personal que contactó con el cliente para luego, declararlo como incobrable por la Gerencia General.

3.3. POLÍTICAS PARA INVENTARIOS:

Los inventarios que se mantienen son exclusivamente para la venta.

Se realiza el pronóstico de consumo mensual de cada artículo para realizar los pedidos a los proveedores teniendo en cuenta la existencia de los mismos en bodega.

3.4. POLÍTICAS PARA CUENTAS POR PAGAR

La política de la compañía es conseguir siempre tiempo de crédito entre 15 a 60 días. Este año se ha conseguido financiamiento directo de proveedores a 18 meses plazo con un 10% de interés.

La forma de pago cuando es a crédito se lo hace con cheques post fechados, y cuando son pagos al contado se los realiza con transferencia.

Los pagos del IESS y de impuestos al SRI se hacen a través de débito automático.

3.5. POLÍTICAS PARA GASTOS

Los pagos de gastos en efectivo se desembolsan a través de caja general y deben tener aprobación de gerencia. No se cuenta con un fondo de caja chica.

Toda compra de equipos, repuestos, suministros inferior a \$100 se considerará como un gasto.

3.6. POLÍTICAS PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los porcentajes de depreciación aplicados son los determinados para el tiempo de vida útil estimada de cada activo.

TIPO DE EQUIPO	VIDA ÚTIL EN AÑOS	% DEPRECIACIÓN ANUAL
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	4	25%
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO C	5	20%
EQUIPOS DE OFICINA	3	33%
EQUIPOS DE INSTALACION (2AÑOS)	2	50%
EQUIPOS INALAMBICOS (3 AÑOS)	3	33%
EQUIPOS RED FIBRA ADSS	6	16,7%
EQUIPOS DE COMPUTO	3	33%
MUEBLES Y ENSERES	10	10%
EDIFICIO	10	10%

Los robos, hurtos o pérdidas de equipos son asumidos por la compañía, por cuanto no se cuenta con Seguro para Robo.

Los equipos, artefactos, herramientas, y otros bienes se entrega a cada trabajador que estará a cargo, mediante un Acta de Entrega –Recepción.

Los bienes una vez adquiridos son incluidos en el cuadro de activos fijos que mantiene la compañía, donde se detalla su estado y valor actual. Al momento no cuentan con listado de activos fijos para sumar valor a los activos de la empresa.

3.1. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Este cálculo queda modificado con La Ley para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera

Durante el ejercicio 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

3.2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.3. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.4. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.5. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.7. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

4. Información aclaratoria de las cifras del balance

4.1. Estado de Situación Financiera

SERVITELCONET CIA. LTDA.

RUC: 2390018293001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019-2018

Expresado en dólares americanos.

ACTIVOS	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	41.801,87	31.225,00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	41.801,87	31.225,00
ACTIVOS FINANCIEROS		
<u>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</u>		
CXC COMERCIALES NO REL. LOCAL	54.477,62	124,75
PAGOS ANTICIPADOS		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	54.477,62	124,75
<u>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</u>		
CUENTAS POR COBRAR M.BASTIDAS	53.659,12	-
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	150,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.130,79	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	60.939,91	-
PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES	28.790,55	-
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	28.790,55	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	2.632,43	761,91
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	1.145,67	4.259,26
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.778,10	5.021,17
INVENTARIOS DE ARTICULOS PARA LA VENTA	-	7918,32
TOTAL DE INVENTARIOS	-	7918,32
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	189.788,05	44.289,24
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
TERRENOS	30.000,00	
CONSTRUCCIONES EN CURSO		49.117,52
EDIFICIOS	78.208,42	
MUEBLES Y ENSERES	178,58	
EQUIPO DE OFICINA	4.463,00	
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	49.970,48	26.326,89
EQUIPO DE COMPUTACION	1.470,00	
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	71.932,13	10.500,00
OTRAS PROP. PLANTA Y EQUIPOS	1.159,80	
EQUIPOS DE INSTALACION	10.850,83	
EQUIPOS DE INSTALACION INALAMBRICOS	39.279,57	
(-) DEP. ACUMULADA P. P. Y EQ.	(49.627,40)	(17.945,28)
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	237.885,41	67.999,13
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	237.885,41	67.999,13
TOTAL ACTIVOS	427.673,46	112.288,37

PASIVOS**PASIVO CORRIENTE**

CTA. X PAGAR COMERC. NO RELAC.	174.708,25	42.052,89
OTRAS C. X PAGAR RELAC.	10.328,43	-
ANTICIPO DE CLIENTES	2.803,41	-
OTROS PASIVOS		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	187.840,09	42.052,89

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	976,37	38.985,88
TOTAL OBLIG. CON INST. FINANCIERAS	976,37	38.985,88

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6.212,75	1.950,98
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	565,91	1.082,10
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.787,43	849,19
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.965,17	219,71
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	2.429,07	3.283,18
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18.960,33	7.385,16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	207.776,79	88.423,93

PASIVO NO CORRIENTE

PROVEEDORES A LARGO PLAZO	101.402,37	-
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	35.144,84	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	68.600,00	20.418,19
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	205.147,21	20.418,19

TOTAL PASIVO	412.924,00	108.842,12
---------------------	-------------------	-------------------

PATRIMONIO**CAPITAL SUSCRITO**

SOCIO MIGUEL BASTIDAS	250,00	250,00
SOCIO MANUEL BASTIDAS	150,00	150,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	400,00	400,00

RESERVAS

RESERVA LEGAL	326,15	326,15
TOTAL RESERVAS	326,15	326,15

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES ACUMULADAS	21823,64	6.196,78
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-20999,21	(20.999,21)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	824,43	-14802,43

UTILIDAD DEL EJERCICIO	13198,88	17.522,53
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0,00	-
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	13.198,88	17.522,53

TOTAL PATRIMONIO	14749,46	3.446,25
-------------------------	-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	427.673,46	112.288,37
----------------------------------	-------------------	-------------------

GERENTE GENERAL
ING. MIGUEL BASTIDAS

CONTADORA
CPA. DANIELA DELGADO

4.2. Estado de Resultados

SERVITELCONET CIA. LTDA.

RUC: 2390018293001

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 1 enero 2019 al 31 de enero del 2019 -2018

Expresado en dólares americanos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS NETAS	1.281.249,62	238.719,63
COSTO DE VENTAS	933.702,73	198.683,49
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	331.353,03	18.148,33
RESULTADO ANTES DE PARTIC. DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	16.193,86	21.887,81
Participación de trabajadores (-)	2.429,07	3.283,18
Impuesto a la renta (-)	565,91	1.082,10
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO	13.198,88	17.522,53

GERENTE GENERAL
ING. MIGUEL BASTIDAS

CONTADORA
CPA. DANIELA DELGADO

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 10 de marzo del 2020.

f.- 

Daniela Delgado López

Contador General