

VARTECCONT C.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

VALOR AGREGADO EN TECNOLOGIA Y CONTACT CENTER VARTECCONT C.A. es una empresa de servicios de diseño e implementación de soluciones de comunicaciones, constituida como compañía anónima el 12 de agosto del 2014, y domiciliada en la ciudad de Quito con dirección Calle Lucas Majano OE3-07 y Av. Brasil.

El objeto de la sociedad es la prestación de servicios de diseño e implementación de soluciones de comunicaciones unificadas; servicio de soporte y mantenimiento de plataformas de comunicaciones unificadas; actividades de capacitación en herramientas y servicios de comunicaciones unificadas; actividades de Call Center; venta de licencias y software; actividades de asesoramiento y consultoría en el área de comunicaciones e informática.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 23 de septiembre al 31 de diciembre de 2014.

Unidad Monetaria

De acuerdo a la moneda establecida en el Ecuador la información esta presentada en Dólares de Estados Unidos de América.

3. PRÁCTICAS CONTABLES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS

Para su referencia, se incluyen únicamente aquellos rubros con novedades.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos que posee la Compañía misma que consta de: Caja Chica de \$100.00 que aún no han sido utilizados




LH

Caja; una cuenta de ahorros y una corriente en el Banco Pichincha, establecidas con la firma del Gerente General para uso de pagos de la empresa.

El valor de caja de \$388,33 ha sido revisado y corresponde a las transacciones detalladas en el anexo respectivo y a valores que se cancelan en efectivo por servicios de teléfonos, compras menores, etc. Se sugiere hacer cierre de caja al fin de mes con el respectivo detalle y respaldo de facturas.

VARTECCONT C.A.				
CONTROL DE CAJA				
Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
23/09/2014	ING CAJA PAGO APORTE CAPITAL YUCOLMAR RA	2.470,59	0,00	0,00
23/09/2014	ING CAJA PAGO APORTE CAPITAL JIMENA MISL	9.990,00	0,00	0,00
	----- Saldo al 30/09/2014 -----	12.460,59	0,00	12.460,59
03/10/2014	EG F-805 PAGO REEMBOLSO DE GASTOS ING AN	0,00	441,18	0,00
03/10/2014	EG ANTICIPO HONORARIOS GERENCIA ANTONIO	0,00	6.000,00	0,00
06/10/2014	ING APERTURA DE CTAS CORRIENTE Y AHORROS	0,00	3.500,00	0,00
14/10/2014	EG CH-091 Y CAJA ANTICIPO HONORARIOS GER	0,00	1.000,00	0,00
30/10/2014	EG F-806 REEMBOLSO DE GASTOS ING ANTONIO	0,00	1.134,82	0,00
	----- Saldo al 31/10/2014 -----	12.460,59	12.076,00	394,59
12/11/2014	EG EFECTIVO CNT FACT.OCT/14	0,00	118,09	0,00
14/11/2014	EG IMPRENTA R&R SELLO CAUCHO AUTOMATICO	0,00	20,24	0,00
21/11/2014	EG CH-8 BALMORAL CACAO HOSPEDAJE Y MOVILI	0,00	0,61	0,00
21/11/2014	EG RETIRO DE CTA.AHO.PICHINVITAC.Y.RAN	200,00	0,00	0,00
21/11/2014	EG TONY ROMAS ALMUERZO Y.RANGEL	0,00	114,34	0,00
28/11/2014	EG CH 10 TOCAS NOVEDADES CARPETAS	10,40	0,00	0,00
	----- Saldo al 30/11/2014 -----	12.670,99	12.339,28	331,71
11/12/2014	EG R.AVELINO TOAPANTA SERV.IMPRENTA LIQ.C	0,00	17,27	0,00
24/12/2014	EG R.CNT PAGO SERV.TELEFONICO NOV/14	0,00	114,36	0,00
31/12/2014	CAJA GASTOS VARIOS	200,00	0,00	0,00
31/12/2014	EG R.REEMBOLSO DE GASTOS A.NUÑEZ	0,00	11,75	0,00
	----- Saldo al 31/12/2014 -----	12.870,99	12.482,66	388,33

b. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende todos los saldos de Crédito Tributario por compras y retenciones a favor de la Compañía acorde al movimiento diario de la misma, estos saldos son permitidos de acuerdo a la Ley de Régimen tributario y su reglamento vigente en el país. Cabe mencionar que por la exigibilidad estos valores son corrientes.

c. ACTIVOS FIJOS

Corresponde toda la propiedad, planta y equipo que dispone actualmente la Compañía, por el giro de negocio la empresa basa su activos fijos en equipos de computación; mismos que han sido valorados a su costo de adquisición y depreciados según lo establece el método de línea recta aceptado por las NIIF's.

Actualmente la empresa dispone de los siguientes activos fijos: computador, impresora y pantalla de tv para computador.

h


LH

d. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se considera dentro de cuentas por pagar todos los saldos pendientes con los proveedores de bienes y servicios. Al 31 de diciembre, se reporta el saldo de \$482,73 que corresponde a \$360 Honorarios Contadora, que se cancelan los primeros días de enero del 2015 y la diferencia de \$122,73 corresponde al saldo de consumo telefónico que se cancela en enero/15.

VARTECCONT C.A.
CONTROLES FACTURAS CONT 2014

OCTUBRE /14	CONCEPTO	1000000000	1000000000			
	FECHA	27-09-14	27-09-14			
	FACT.No.	VALOR FACT.	PAGO	SALDO	OBSERVACIONES	saldo x pagar
	010104E	75.00	75.00	00.00		
	010104E	75.00	75.00	00.00		
	010104E	75.00	75.00	00.00	SALDO POR PAGAR 01/10/14	482.73
					Saldo por pagar Honorarios Contadora	
					Saldo por pagar consumo telefónico	482.73
NOVIEMBRE/14	CONCEPTO	1000000000	1000000000			
	FECHA	27-10-14	27-10-14			
	FACT.No.	VALOR FACT.	PAGO	SALDO		
	7550000	45.75	45.75	0		
	7550000	34.00	34.00	0	FALTA FACT. RENTAS	
	7550000	33.00	33.00	0	FALTA PAGAR STRA CONYUGALES	
		40.00				
DICIEMBRE/14	CONCEPTO	1000000000	1000000000			
	FECHA	27-12-14	27-12-14			
	FACT.No.	VALOR FACT.	PAGO	SALDO		
	19880000	33.00	33.00	+33.00		
	19880000	33.75	33.75	+33.75		
	19880000	33.75	33.75	+33.75		100.50
					Saldo por pagar 31/12/14	122.73
ENERO/15	CONCEPTO	1000000000	1000000000			
	FECHA	27-01-15	27-01-15			
	FACT.No.	VALOR FACT.	PAGO	SALDO		
	8400000	70.42	70.42	-70.42	CRONO FACT. 01/01/15	
	8400000	70.42	70.42	-70.42	CRONO FACT. 01/01/15	
	8400000	70.42	70.42	-70.42	CRONO FACT. 01/01/15	

e. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el saldo de impuestos mensuales pendientes por pagar, Impuesto a la Renta del año Fiscal, de los cuales se tiene las siguientes novedades:

1. Impuestos mensuales: Se efectuó el cierre de impuestos al final de cada mes. Cuando se realiza la declaración y pago se cruza con esta cuenta y se cierra. El valor que consta en el Balance de \$3.756,74. corresponde a las declaraciones de IVA y Retenciones en la Fuente.
2. Impuesto a la Renta por Pagar: se presenta separado por cuanto este es un impuesto anual y el pago se lo realiza al mes de abril del año siguiente.

h

LH

Una vez aprobados los balances, se procederá a calcular el respectivo impuesto a pagar (si lo hubiere).

f. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Este valor corresponde a las compras que realiza el señor Gerente para reembolso de gastos con pago personal, ya sea en efectivo o con tarjeta de crédito. A fin de mes se realiza una liquidación y emite la respectiva factura para devolución posterior. Este valor asciende a \$419,04. Se realizó un ajuste para cruzar con la cuenta por cobrar de \$250 y así disminuir la deuda que mantiene la empresa con el Gerente y cerrar la cuenta pendiente del aporte de capital.

g. CAPITAL Y RESERVAS

Dentro del Capital se tiene un valor aportado de \$2,500.00 (dos mil quinientos dólares de Estados Unidos de América), mismo que se encuentra asignado a los socios mediante un número de acciones de acuerdo a su porcentaje de aportación, conforme consta en la Escritura de constitución.

h. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Debido al reducido flujo de efectivo de la empresa, los socios han resuelto asignar un valor para futuras capitalizaciones, el mismo que consta en el Acta de Junta de Socios del 11 de septiembre del 2014. Se recomienda legalizar el aumento de capital ante un Notario, mediante Escritura Pública, en el plazo de un año, contado desde la fecha del compromiso adquirido en el Acta de Socios.

VARTELCONT CIA.

APORTES DE CAPITAL SOCIOS Y FUTURAS CAPITALIZACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SOCIO	FECHA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	CONCEPTO	TOTAL APORTES	DIFERENCIA POR COBRAR ASOCIO FUT. CAPITAL
VICTOR MAR RAUPEL	01-09-2014 14-09-2014 19-10-2014	1.450,00	1.000,00 500,00 1.450,00	Transferencia Comprobante de pago Transferencia	1.100,00 100,00 1.450,00 5.459,39	33.510,61
JIMENA MISLE	20-09-2014 22-09-2014	600,00	6.000,00 6.000,00	Transferencia Transferencia a cuenta	6.000,00 6.000,00 5.990,00	(3.990,00)
ANTONIO MUÑOZ	19-10-2014 22-10-2014	100,00	6.000,00	Transferencia a cargo Ajuste de cuentas	6.000,00 100,00 2.260,00	2.740,00
TOTAL					17.709,39	

De acuerdo a los aportes realizados por los socios, hay un valor pendiente de pago a la señora Jimena Misle por USD\$3.990,00, ya que el valor de la aportación y la futura capitalización sobrepasaron lo estimado de USD\$6.000,00.

it


LH

i. RESULTADOS ACUMULADOS

En el presente año se obtuvo una pérdida de \$13.174,87 los mismos que se ven reflejados en el Balance de Pérdidas y Ganancias. Se aspira mejorar este año y los siguientes, a fin de reducirla y generar ganancias que permitan hacer más próspera a la empresa. (Favor revisar el Estado de Pérdidas y Ganancias adjunto, así como los respectivos mayores).

j. INGRESOS

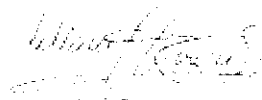
Los ingresos ordinarios se obtuvieron de la prestación de servicios a las empresas Grupo Bravco y COMWARE, realizada durante el mes de diciembre. Estos ascienden a \$8.400 más el valor respectivo de IVA. (Favor revisar el Estado de Pérdidas y Ganancias adjunto, así como los respectivos mayores).

k. GASTOS

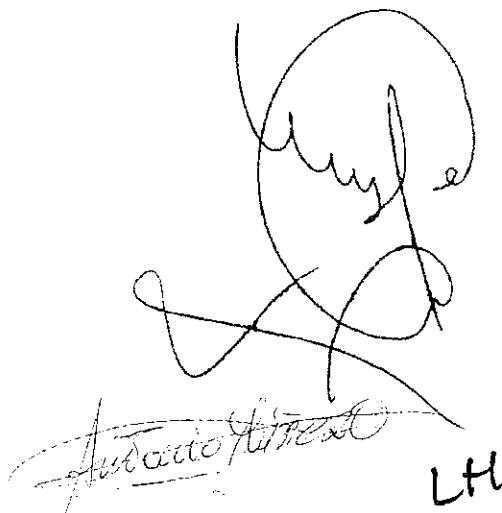
Como se puede observar, los gastos son mayores a los ingresos obtenidos durante el periodo, de ahí la pérdida que se genera por \$13.174,87. (Favor revisar el Estado de Pérdidas y Ganancias adjunto, así como los respectivos mayores).

Finalmente, para un adecuado manejo administrativo-contable, una vez que la empresa vaya creciendo, me permito recomendarle, se defina e implementen políticas y procedimientos, a fin de integrar en forma ordenada las normas y actividades de acuerdo a las necesidades de la empresa; además de proporcionar elementos de apoyo en la toma de decisiones y servir de guía para el personal disponible en la empresa.

Cordialmente,



Ing. Liliam Herrera
CONTADORA
VARTECCONT C.A.
RUC: 1711224780001


LH