

NOTAS A LOS BALANCES

1.0 Notas de Carácter General

Nota 1.1.- Actividad Económica Y Operaciones

ABILITYCEL S.A. Es una Sociedad Anónima constituida el 10 de noviembre del 2014 con el objetivo de realizar la Venta al por menor de Planes de Telefonía Celular y Equipos de comunicación; inclusive Partes y Piezas a mejor precio y con excelente servicio;

Nota 1.2.- Cumplimiento de las Normas de Internacionales de Información Financiera

ABILITYCEL S.A. ha elaborado sus estados financieros de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's para PYMES) y están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal y oficial en la República del Ecuador.

2.0 Notas De Carácter Específico

Explicación de las cuentas contables de los Estados Financieros

Nota 2.1 Efectivo y Equivalentes De Efectivo

El saldo de la cuenta corriente en el Banco del Rumiñahui presenta un saldo elevado por cuanto la actividad generadora de ingresos de la Compañía y la recuperación de cartera funcionó de muy buena forma, el saldo se encuentra conciliado con los registros de la cuenta corriente en el Banco.

CUENTA	2015	2016
Caja Chica	145,80	80,81
Banco Rumiñahui	8.554,88	24.827,73

Nota 2.2 Cuentas a Clientes No Relacionados

Al final del ejercicio económico 2016 no existieron cuentas por cobrar a clientes ya que se realizó una excelente gestión en el cobro de la facturación realizada a los clientes de la Compañía.

CUENTA	2015	2016
Cuentas Por Cobrar A Clientes	3.547,18	0,00

Nota 2.3 Impuestos Anticipados

Corresponde al valor que nos retuvo principalmente el Banco General Rumiñahui por sus servicios financieros tanto de renta como de IVA, este último valor no se ha podido compensar durante el ejercicio económico 2016 por lo tanto la administración de la Compañía ha resuelto realizar un reclamo de pago indebido en el año 2017.

CUENTA	2015	2016
CT Por Retenciones en la Fuente	641,99	3.148,29
CT Por Adquisiciones	28,61	0,00
CT Por Rte IVA	15,74	10.470,64

Nota 2.4 Otras Cuentas Por Cobrar

Son valores prestados al la Sras. Miriam y Marcia Chapaca por situaciones extraordinarias y que Gerencia decidió que se podría realizar estos préstamos y que serán cancelados en el primer trimestre del año 2017.

CUENTA	2015	2016
Chapaca Miriam	0,00	1.000,00
Chapaca Marcia	0,00	800,00

Nota 2.5 Activo Fijo Depreciable y Depreciación Acumulada

Está compuesto por el valor de un NUC Intel el comprado el 14/03/2015 por un valor de \$ 790,00 y el software de contabilidad Syco adquirido el 13/06/2015 a un costo de \$ 700,00 compra de una Laptop marca DELL por \$ 616,00 en el 26/02/2016, un Datafast para cobro por tarjetas de débito y crédito adquirido el 17/10/2016 por un valor de \$ 350,00 más otras adquisiciones menores.

La depreciación se calcula con el método de línea recta, con los porcentajes máximos que estipula la Ley de Régimen Tributario vigente y aplicando la técnica que señala la NIC 16.

CUENTA	2015	2016
Equipo De Computación y Software	1.491,00	2.191,00
(-) Depreciación Acumulada	0,00	715,61

Nota 2.6 Cuentas Por Pagar A Proveedores

Son valores por pagar principalmente a los proveedores mayoristas de servicios de telefonía celular que la compañía subdistribuya como son Cenecel con un valor de \$ 7.734,17 y Otecel con un valor de \$ 1.562,61 equivalente a un 54% y 11% de la cartera total por pagar respectivamente. Los proveedores nos dan un plazo de hasta 30 días y por los cuales no cobran ningún tipo interés.

CUENTA	2015	2016
Cuentas Por Pagar a Proveedores	10.415,80	14.349,75

Nota 2.7 Impuestos Por Pagar

Están constituidos por los valores que la Empresa ha recaudado en concepto retenciones en la fuente de renta, retenciones de IVA e impuesto a la renta correspondiente al año 2015 y que será pagado a la Administración Tributaria en el Mes de Enero y en el mes de abril del año 2017 según sea el caso, en las fechas asignadas por la misma para tal efecto.

CUENTA	2015	2016
Iva Por Pagar	645,68	0,00
Retenciones En La Fuente 1%	18,75	2,81
Retenciones En La Fuente 2%	50,75	98,91
Retenciones En La Fuente 8%	30,44	33,05
Retenciones En La Fuente 10%	0,00	141,74
Retención Iva 30%	55,53	0,97
Retención Iva 70%	78,32	107,40
Retención Iva 100%	45,64	256,27
Impuesto A La Renta Presente Año	0,00	5.272,52

Nota 2.8 Cuentas Por Pagar Diversas/Relacionadas

Valores entregados por el principal socio de la Compañía Señor Marco Chapaca para solventar obligaciones urgentes que serán canceladas en los primeros meses del año.

CUENTA	2015	2016
Chapaca Gavilanes Marco	1.897,99	2.997,99

Nota 2.9 Capital Suscrito o Asignado

El Capital Social de la Compañía está compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	# Acc. 2015	Valor 2015	# Acc. 2016	Valor 2016
Chapaca Gavilanes Marco	80	640,00	80	640,00
Chapaca Gavilanes Jenny	20	160,00	20	160,00

Nota 2.10 Resultados Acumulados

Corresponde al resultado de sus actividades ordinarias durante el Ejercicio económico correspondiente al año 2015 y los correspondientes resultados acumulados al corte del ejercicio fiscal.

CUENTA	2015	2016
Resultado Acumulados	395,91	76,37
Reserva Legal	0,00	1.930,54
Resultados Del Presente Ejercicio	0,00	16.662,21

Nota 2.11 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias provienen de las actividades que su objeto social lo señala:

CUENTA	2015	2016
Ventas Con Tarifa 12%	95.340,78	207.890,13
Otros Ingresos	0,92	1.264,98

Nota 2.12 Costo De Ventas

El Costo de Venta, pese ser un servicio se obtuvo directamente de las facturas emitidas por los proveedores mayoristas del servicio de telefonía celular.

CUENTA	2015	2016
Costo De Ventas	85.244,63	186.600,29
(-) Descuento Costo Servicio Telefonía	0,00	24.423,03

Nota 2.13 Gastos Generales

Los gastos registrados en este grupo fueron contabilizados observando cuidadosamente la Ley de Régimen tributario y manteniendo los parámetros permitidos por las mismas y por las NIIF's para Pymes, su composición es la siguiente:

CUENTA	2015	2016
Servicios Ocasionales	787,40	0,00
Suministros De Oficina	578,95	944,75
Pasajes Terrestres Y Aéreos	17,01	855,27
Servicios De Asesoría de Oficina	1.453,73	6.860,53
Gasto Iva	647,13	1.345,20
Mantenimiento Y Adecuación De Instalaciones	113,11	809,18
Honorarios Profesionales	869,12	3.061,13
Mantenimiento Equipos De Computación	68,57	1.731,90
Comisiones A Terceros	30,00	0,00
Arriendo Oficinas	870,84	1.304,35
Gastos De Representación	159,50	0,00
Gasto Suministros Y Materiales	174,95	1.012,33
Internet Ilimitado	124,18	339,72
Impuestos Municipio / Tránsito	12,01	0,00
Comisión Pagos Varios	3.241,26	3.174,55
Multas e Intereses	129,55	179,90
Movilización	0,00	371,23
Hospedaje/Alimentación	0,00	102,65
Telefono/Celular/Fax	0,00	49,45
Agua	0,00	24,00
Energía Eléctrica	0,00	83,31
Sobregiros y Gastos Bancarios	0,00	46,70
Gasto Depreciaciones	0,00	715,61
Gasto Impuesto A La Renta	0,00	5.272,52
Gasto Reserva Legal	0,00	1.851,36



Jorge Magón Chávez G.
GERENTE



Evaristo Tipán Yépez
CONTADOR