

NOTAS A LOS BALANCES

1.0 Notas de Carácter General

Nota 1.1.- Actividad Económica Y Operaciones

ABILLITYCEL 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

ABILLITYCEL 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 efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad. Estos valores como se muestra en el estado de flujo de efectivo pueden ser conciliados con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2019
Caja General	57.053,79	16.647,51
Caja Chica	288,58	135,63
Banco Rumiñahui	413,40	(935,51)

Nota 2.2 Cuentas a Clientes No Relacionados

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por nuestros clientes por el servicio prestado de telefonía móvil y plan de datos en el curso normal de los negocios. Como el total de la cartera se cobran en un plazo menor de un año (máximo 30 días) se clasifican como activos corrientes.

CUENTA	2018	2019
Cuentas Por Cobrar A Clientes	1.035,05	1.026,47

ABILITYCELL SA
ESTADO DE CUENTA CARTERA

 PAG. 1
 2020/06/26

Clientes			DICIEMBRE 31 DEL 2019			
CODIGO	NOMBRE	SALDO	POR VENCER	CARTERA VENCIDA - DIAS		
				HASTA 15	HASTA 30	MAS DE 30
100090	Corporación de Residuos HISSCO	432.97				432.97
100161	ANDRANUNO AVENDANO OMAR GERARDO	272.58				272.58
100459	CHILUISA CENAVIDES WILLIAN JOSE	29.03				29.03
100892	MARIVAT/ MARVAP/ MARI FERNANDA					
100909	ENRIQUEZ TORRES WILLIAN MAURICIO	259.50				259.50
100930	CUMBAL COLLAGUAZO ANA SOFIA	32.44				32.44
S U M A N		1,026.17				1,026.17

Nota 2.3 Impuestos Anticipados

Corresponde al saldo de los valores por retención en la fuente de IVA principalmente el Banco General Rumiñahui durante los años 2016, 2017 y 2018, la administración de la Compañía considera necesario realizar un reclamo de pago indebido que aún sigue pendiente de interponerlo. También es el mismo caso el Impuesto a los Consumos Especiales que se ha venido acumulando desde el mismo período que las retenciones de IVA y además experimentó un incremento durante este año porque la Empresa factura el servicio de telefonía celular a cliente final.

En el ejercicio económico 2019 se realizó al Servicio de Rentas Internas una solicitud de exoneración y reembolso por pago indebido del anticipo al impuesto a la renta por el año 2019, por cuanto las ventas realizadas hasta el mes de junio estuvieron por muy debajo del mismo período comparado del año 2018. Esta solicitud fue negada por la Administración Tributaria

CUENTA	2018	2019
CT Por Retenciones en la Fuente	65,82	26,77
CT Por Rte IVA	12.239,94	11.309,26
ICE A Favor	3.337,51	3.920,37
Anticipo A Impuesto A La Renta 2019	0,00	3.197,92

Nota 2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

CUENTA	2018	2019
Equipo De Computación y Software	3.998,61	3.998,61
Equipo De Oficina	927,67	927,67
Muebles y Enseres	1.905,60	1.905,60
(-) Depreciación Acumulada	(2.893,15)	(3.727,19)

Abilitycell S.A.

Anexo De Depreciación De Activos Fijos Cortado al 31/12/2019

Fecha Adq.	Equipo De Computacion	Proveedor	# Fact.	Costo	T-Dep-Dias	Saldo Ant.	Ene	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Ago	Sept	Oct	Nov	Dic	Tot. Gto Dep	Tot. Dep. Acum	Saldo A Dep
14/3/2015	Computador De Escritorio	Tecnosoft	002-001-000187	790.00	1,080	790.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	790.00	-
16/3/2015	Sistema Contable Syco	Patricia Vaca	001-001-001083	700.00	1,080	700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	700.00	-
26/2/2016	Notebook Dell Inspiron 3458	Tecnomega	005-001-16009080	616.00	1,080	584.63	17.11	14.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31.37	616.00	(0.00)
11/3/2016	Impresora Laser Samsung SL M2020W	Tecnomega	005-001-16009912	85.00	1,080	79.49	2.36	2.36	0.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.51	85.00	(0.00)
21/10/2017	PC Interl Core i5 7400	Tecnomega	005-001-17015837	772.59	1,080	307.61	21.46	21.46	21.46	21.46	21.46	21.46	21.46	21.46	21.46	21.46	21.46	21.46	257.53	565.14	207.45
29/6/2018	Computador De Escritorio Core i3	Tecnomega	005-001-18009748	399.02	1,080	67.24	11.08	11.08	11.08	11.08	11.08	11.08	11.08	11.08	11.08	11.08	11.08	11.08	133.01	200.25	198.77
29/6/2018	Impresora Epson Multifuncion L380	Tecnomega	005-001-18009748	176.31	1,080	29.71	4.90	4.90	4.90	4.90	4.90	4.90	4.90	4.90	4.90	4.90	4.90	4.90	58.77	88.48	87.83
29/6/2018	Impresora Epson Multifuncion L6171	Tecnomega	005-001-18009748	450.14	1,080	75.86	12.50	12.50	12.50	12.50	12.50	12.50	12.50	12.50	12.50	12.50	12.50	12.50	150.05	225.90	224.24
	SUMAN			3,989.06		2,634.54	60.42	66.57	50.74	49.95	49.95	49.95	49.95	49.95	49.95	49.95	49.95	49.95	636.24	3,270.78	718.28

Fecha Adq.	Muebles Y Enseres			Costo	T-Dep-Dias	Saldo Ant.	Ene	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Ago	Sept	Oct	Nov	Dic	Tot. Gto Dep	Total	Saldo A Dep
12/7/2018	Mueble Metalico 4 Puertas Abatibiles	Nancy Salazar	005-001-001142	480.00	3,600	22.53	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	48.00	70.53	409.47
19/7/2018	Sillon Gerente Fortis Medium (3)	ATU	001-013-007048	1,425.60	3,600	28.51	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	57.02	85.54	1,340.06
	SUMAN			1,905.60		51.05	8.75	8.75	8.75	8.75	8.75	8.75	8.75	8.75	8.75	8.75	8.75	8.75	105.02	156.07	1,749.53

Fecha Adq.	Equipo De Oficina			Costo	T-Dep-Dias	Saldo Ant.	Ene	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Ago	Sept	Oct	Nov	Dic	Tot. Gto Dep	Total	Saldo A Dep
23/5/2016	Telefono Inalambrico TGC222	Kywi S.A.	002-905-055281	77.67	3,600	20.24	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	7.77	28.00	49.67
17/10/2016	Equipo Inalambrico Para Vta Con TC	Data Fast	001-002-426078	850.00	3,600	187.47	7.08	7.08	7.08	7.08	7.08	7.08	7.08	7.08	7.08	7.08	7.08	7.08	85.00	272.47	577.53
	SUMAN			927.67		207.71	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	92.77	300.48	627.19

Fecha Adq.	Otros Activos			Costo	T-Dep-Dias	Saldo Ant.	Ene	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Ago	Sept	Oct	Nov	Dic	Tot. Gto Dep	Total	Saldo A Dep
						3,600	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-

TOTAL ACTIVOS				6,822.33		2,893.29	85.90	83.05	67.22	66.43	66.43	66.43	66.43	66.43	66.43	66.43	66.43	66.43	834.03	3,727.32	3,095.01
----------------------	--	--	--	-----------------	--	-----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------	-----------------	-----------------

Nota 2.5 Cuentas Por Pagar A Proveedores

Son valores por pagar principalmente a nuestro proveedor Otecel mayorista de servicio de telefonía celular, que la compañía subdistribuye con un valor de \$ 1.430,37 y el valor restante a la Fundación Cencyt por una factura emitida de un servicio que no termino de prestarlo. Los proveedores nos dan un plazo de hasta 30 días y por los cuales no cobran ningún tipo interés.

CUENTA	2018	2019
Cuentas Por Pagar a Proveedores	3.014,96	1.788,37

ABILITYCELL SA
ESTADO DE CUENTA CARTERA

 PAG. 1
 2020/06/26

Proveedores Locales		DICIEMBRE 31 DEL 2019				
CODIGO	NOMBRE	SALDO	POR VENCER	CARTERA VENCIDA - DIAS		
				HASTA 15	HASTA 30	MAS DE 30
200005	TECHENSA	1,491.17				1,491.17
200034	CENCYT Centro de Investigacion y Desarrollo de	358.00				358.00
S U M A N		1,750.37				1,750.37

Nota 2.6 Beneficios A Empleados

Corresponde a los valores por pagar que la Empresa mantiene con los empleados por concepto de aportes al Seguro Social del mes de diciembre de 2019 y que se liquidarán en el mes de enero de 2020 juntamente con los fondos de reserva. Los valores de provisiones son afectaciones mensuales para el pago del 13º y 14º sueldos que se cancelarán en los meses de diciembre y agosto de 2020 respectivamente. La provisión por vacaciones se liquidará en el momento que cada uno de los empleados tomen su período de descanso como lo estipula el Código de Trabajo vigente en el Ecuador.

CUENTA	2018	2019
Sueldo Por Pagar	1.166,64	0,00
Aportes Al Seguro Social	278,30	293,77
Fondos De Reserva Por Pagar IESS	116,12	120,72
Provisión 14º Sueldo	107,35	492,45
Provisión 13er Sueldo	418,21	113,34
15% Participación Trabajadores	5.200,15	2.062,84

Nota 2.7 Impuestos Por Pagar

Están constituidos por los valores que la Empresa ha recaudado por concepto retenciones en la fuente de renta y retenciones de IVA correspondiente al mes de diciembre del 2019 y que será pagado a la Administración Tributaria en el mes de enero en las fechas asignadas por la misma para tal efecto:

CUENTA	2018	2019
Retenciones En La Fuente 1%	8,11	0,00
Retenciones En La Fuente 2%	36,49	0,52
Retenciones En La Fuente 8%	8,00	9,60
Retenciones En La Fuente 10%	58,75	0,00
Retención Iva 30%	6,30	0,00
Retención Iva 100%	82,50	14,40

Nota 2.8 Cuentas Por Pagar Diversas/Relacionadas

En el presente ejercicio económico se canceló al Socio Marco Chapaca el préstamo que quedo pendiente en el año 2018

CUENTA	2018	2019
Chapaca Gavilanes Marco	9.184,38	0,00

Nota 2.9 Capital Suscrito o Asignado

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1 por acción.

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

CUENTA	# Acc. 2018	Valor 2018	# Acc. 2019	Valor 2019
Chapaca Gavilanes Marco	80	640,00	80	640,00
Chapaca Gavilanes Jenny	20	160,00	20	160,00

Nota 2.10 Reservas y Resultados del Ejercicio

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al menos el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados Acumulados.- Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

Un resumen de la composición del Patrimonio es como se registra a continuación.

CUENTA	2018	2019
Resultado Acumulados	24.825,32	44.782,15
Reserva Legal	5.046,49	5.046,49
Resultados Del Presente Ejercicio	20.646,03	(18.500,09)

Nota 2.11 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

CUENTA	2018	2019
Ventas Con Tarifa 12%	84.535,99	18.791,13
Otros Ingresos	16,93	200,17

Nota 2.12 Costo De Ventas

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

CUENTA	2018	2019
Costo De Ventas	28.433,98	5.948,85
(-) Descuento Costo Servicio Telefonía	0,00	0,00

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	2018	2019
Sueldos Y Salarios	8.644,48	16.319,52
Decimo Tercer Sueldo	720,36	1.360,05
Decimo Cuarto Sueldo	647,96	1.190,56
Vacaciones	0,00	444,42
Aporte Patronal	1.050,30	2.218,62
Fondo De Reserva	323,12	552,00
Servicios Ocasionales	0,00	105,00
Suministros De Oficina	149,88	945,39
Gasto Iva	543,05	304,97
Publicidad Y Propaganda	1.115,13	0,00
Mantenimiento Y Adecuación De Instalaciones	340,39	8,88
Honorarios Profesionales	1.911,04	1.608,70
Mantenimiento Equipos De Computación	60,00	0,00
Arriendo Oficinas	25,00	257,80
Gasto Suministros Y Materiales	217,37	0,00
Agasajos Empleados	535,71	89,29
Internet Ilimitado	306,00	306,00
Afiliaciones, Calificaciones/Concursos	3.145,26	4.657,91
Contribución Superintendencia Cia.	57,18	56,24
Comisión Pagos Varios	8,43	0,00
Multas E Intereses Fiscales	0,00	13,85
Hospedaje/Alimentación	181,40	103,69
Teléfono/Celular/Fax	104,78	92,23
Sobregiros y Gastos Bancarios	53,17	72,28
Gasto Depreciaciones	1.304,48	834,04
Retenciones Asumidas Por La Empresa	6,80	1,10
15% Participacion Trabajadores	5.200,15	0,00
Gasto Impuesto A La Renta	6.527,47	0,00
Gasto Reserva Legal	2.294,00	0,00

