

**MANFREENET CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

*Manfreenet cia Ltda. Fue constituida el 26 de julio del año 2016 en la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, cantón Santo Domingo.*

*El objeto principal de la compañía es dedicarse a brindar a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro de las Telecomunicaciones tales como comercialización, almacenamiento, distribución, investigación, promoción, capacitación y asesoramiento para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la Compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.*

**NOTA 2. Preparación de los Estados financieros.-**

*Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, están reparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.*

*El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa, la información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la Compañía y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.*

**NOTA 3. Políticas Contables**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **3.1 Políticas para el departamento**

*Actualmente la empresa cuenta con una oficina en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas, promocionando el servicio de internet. Otros medios de publicidad, se hacen a través de, redes sociales, volanteo masivo o lugares concurridos cuando las circunstancias lo ameriten. Ésta publicidad va dirigida al público en general por lo que se realiza de permanentemente. Los clientes actuales son residenciales y corporativos.*

*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, es decir que no se puede brindar el servicio a quien adeude una factura vencida, por lo que se cobra antes de los 20 días de cada mes en curso.*

*Los clientes, pagan cuando pueden, pero se estima que no pasen del día 25 de cada mes en curso. Cada viernes 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.*

### **3.2 Políticas para inventario**

*Los inventarios que se mantienen son exclusivamente para uso de los activos que prestan servicios y mantienen niveles de rotación sumamente altos. Normalmente los inventarios son adquiridos para su uso y no para stock, El inventario adquirido es router wifi, y cable. En cuanto a equipos de repuestos se adquieren según las necesidades que se presenten.*

### **3.4. Políticas para cuentas por pagar**

*La política de la compañía es conseguir tiempo de crédito de al menos 15 a 30 días. La forma de pago cuando es a crédito se lo hace con cheques, y cuando son pagos al contado se los realiza con transferencia. Los pagos al SRI se hacen a través de red bancaria.*

### **3.5. Políticas para Gastos**

*Los gastos de hasta \$30 se desembolsan a través de caja chica. Los gastos de montos superiores deben tener aprobación de gerencia, y se paga a través de cheques o transferencias. El monto autorizado para la caja chica es de \$200. Los egresos superiores a \$25 deben contar siempre con la autorización de gerente general. Toda compra de equipos, suministros, inferiores 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.

Los robos 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.

## **4. NOTA 4**

### **Información de las cifras del balance**

**4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Se encuentra representando por el valor de efectivo de \$2410,00 que conto la compañía hasta el 31 de diciembre del 2016 dando a conocer el siguiente detalle.

<i>Bancos</i>	<i>2000,00</i>
<i>Caja chica</i>	<i>410,00</i>
<b>Total</b>	<b>2410,00</b>

**4.2 Cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>
<i>Clientes locales</i>	<i>1150,00</i>

**4.2 Inventarios.-** Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el proceso de prestación de servicios de internet. Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación, como módems, routers wifi, adaptadores de red inalámbrico, antenas parabólicas, cables y ofrece la prestación de servicios de conexión de internet a sus clientes con la velocidad que lo requiera, la compañía quedo con un inventario final de 2012,23

Módems	750
Cable para conexión	150
Adaptadores	600
Antena parabólica	512,23
<b>Total</b>	<b>2012,23</b>

**4.3 Propiedad, planta y equipo.-** Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles.. La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, utilizando la siguiente tabla:

<b>BIEN TANGIBLE</b>	<b>VIDA UTIL</b>	<b>VALOR</b>	<b>DEPRECIACION</b>
Muebles y Enseres	10 años	440,00	55,00
Equipo Computa	3 años	733,34	733,33
Vehículo	5 años	1680,00	560,00
Maquinaria equipo instalaciones	10 años	48500,00	4850,00
<b>Total</b>		<b>51353,34</b>	<b>6198,33</b>

Todos los bienes enunciados han sido sometidos a su respectiva depreciación, calculada por el método de línea recta basado en la vida útil estimada según las normas contables que lo establezcan.

**4.4 CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**Las cuentas por pagar que tiene la compañía es por la prestación de servicio recibido o compra de bienes que ha adquirido la empresa, estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

A continuación MANFRENEET quedo con un saldo por cancelar a la Empresa Nedetel por la capacidad de internet 50 MB hasta el 31 de diciembre del 2018.

<i>Cuentas por pagar</i>	<i>750,00</i>
<b>Total</b>	<b>750,00</b>

#### **4.5 PATRIMONIO**

**4.5.1 Capital Suscrito.-** La compañía realizo la inversión de capital por el valor de \$400 dólares con el fin de constituir la sociedad.

<i>Jara Cadena Aleida</i>	<i>200</i>
<i>Jara Cadena Alejandro</i>	<i>200</i>
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>

**4.5.2 Aporte socios, accionistas, participes.-** Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones con el fin compensar pérdidas pero también para aumentar el patrimonio

<i>Aporte de socios</i>	<i>54019,29</i>
<b>Total</b>	<b>54019,29</b>

**4.6 Resultados acumulados.-** La empresa como resultado al 31 de diciembre del 2018 logro obtener una pérdida del ejercicio por el valor de 3330,11 por motivo de que sus egresos fueron mayor a los ingresos.

---

<b>Perdida del ejercicio</b>	<b>-3330,11</b>
------------------------------	-----------------

---

**4.7 Pérdida acumulada de ejercicios anteriores.-** Es el resultado de los balances del año 2016 que reflejo una pérdida de 1206,90.

---

<b>Pérdida acumulada de ejercicios anteriores</b>	<b>-1206,90</b>
---	-----------------

---

**4.8 Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.-**Es el resultado de los balances del año 2017 que reflejo una utilidad de 94,96.

---

<b>Utilidad acumulada de ejercicios anteriores</b>	<b>94,96</b>
--	--------------

---

#### **4.9 INGRESOS.-**

La compañía Manfreenet logro obtener ingresos de \$49012,54 hasta el 31 de diciembre del 2018,

---

<i>Servicio de internet</i>	<i>49012,54</i>
<b>Total</b>	<b>49012,54</b>

---

#### **4.10 EGRESOS.-**

La compañía Manfreenet obtuvo compras netas durante el periodo del 2018 por el valor de \$.35823, 19

---

<b>Compras de mercadería</b>	<b>35823,19</b>
<b>Total</b>	<b>35823,19</b>

---

#### 4.11 OTROS GASTOS

La compañía realizo otros gastos para poder brindar el servicio de internet tales como:

<b>Transporte</b>	23,00
<b>Suministros, materiales</b>	3675,09
<b>Mantenimiento y reparación</b>	1670,50
<b>Combustible y lubricantes</b>	1336,40
<b>otros</b>	100,00
<b>Total</b>	<b>6804,99</b>

#### 4.12 GASTOS POR LOS BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS.

<b>Sueldos y salarios</b>	8106,00
<b>Honorarios a profesionales</b>	1392,84
<b>Beneficios sociales</b>	835,41
<b>Aporte a la seguridad social</b>	894,63
<b>Total</b>	<b>11228,88</b>

#### 5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 16 de abril del 2019



**CONTADORA**

DIANA ISABEL YANEZ PAREDES