

FULLRED S.A.

Notas a los Estados Financieros

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

La Empresa FULLRED S.A., con RUC 1792702623001, domiciliada en la ciudad de Quito - Ecuador, fue constituida el 19 de septiembre del 2017. Su objetivo principal es la comercialización de productos y servicios en el área de telecomunicaciones, partes y piezas de equipos y aparatos de comunicación, orientada a satisfacer las necesidades y aspiraciones de sus clientes, estableciendo relaciones de largo plazo; además la entidad dispone de la documentación y permisos necesarios para realizar toda clase de actos o contratos civiles, mercantiles permitidos por las leyes, siempre que tenga relación con su objeto social.

La Empresa FULLRED S.A., está legalmente constituida en la ciudad de Quito, en la calle Rumipamba 706 y Av. República, Edificio Borja Páez, donde funciona la matriz; La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

b. Estructura organizacional y societaria

La Empresa FULLRED S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

c. Representante Legal

El Sr. Cáceres Pallas Bolívar Alejandro representa a la Compañía. Está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía, entre otros.

d. Composición accionaria

El capital de la Empresa es de \$800, 00, que están distribuidas de la siguiente manera:

| Nombre del accionista / socio | Acciones / Participaciones | % |
|--------------------------------------|----------------------------|------|
| Batallas Yáñez Sonia Eufemia | 480,00 | 60% |
| Cáceres Pallas Bolívar Alejandro | 280,00 | 35% |
| Trujillo Aragón Erika de los Ángeles | 40,00 | 5% |
| | 800,00 | 100% |

El control de la Compañía es ejercida por los Socios.

FULLRED S.A.

Notas a los Estados Financieros

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Empresa que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

4.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

7 PLAZO A PAGAR

4.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

FULLRED S.A.

Notas a los Estados Financieros

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales.

4.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal al valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

4.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal al valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

4.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

4.8. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si y sólo si es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

4.9. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

7 PLAZO A PAGAR

7 PLAZO A PAGAR

FULLRED S.A.

Notas a los Estados Financieros

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.10. Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas / socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

4.11. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

4.12. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

4.13. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

4.14. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los

FULLRED S.A.

Notas a los Estados Financieros

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas / Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas / Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas / Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

4.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad

4.16. Costos y gastos.

Costos de producción y ventas o Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

FULLRED S.A.**Notas a los Estados Financieros****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caja Chica Matriz | 150.00 | 250.00 |
| Caja Chica Ambato T / Quito F | 50.00 | 50.00 |
| Fondo Mantenimiento Cabinas | 100.00 | 100.00 |
| | 300.00 | 400.00 |
| Pichincha Cra. Cta. - 1 | 13,901.76 | 19,936.38 |
| Produbanco Cta. Cta. | 1,043.53 | 5,020.12 |
| | 14,945.29 | 24,956.50 |
| Fondos por Depositari | 7.62 | 6,860.46 |
| | 7.62 | 6,860.46 |

- (1) Al 31 de diciembre de 2017, los importes de efectivo y equivalentes de efectivo aumentaron para el uso de la Compañía en comparación de año anterior.

6. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.**6.1 Cuentas por cobrar clientes:**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CxC Clientes Locales | -5,694.12 | 54,847.42 |
| Otras Cuentas Por Cobrar | -3,125.13 | 52,639.53 |
| Cheques Devueltos por Cobrar | 40.94 | |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 36,706.19 | |
| | 27,927.88 | 107,486.95 |

La cuenta se incrementa por parte del giro del negocio.

6.2 Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

FULLRED S.A.**Notas a los Estados Financieros****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Inventario Tiempo Aire | | 188.04 |
| Servicios | | 89.26 |
| Equipo Celular M1 | | 344.20 |
| Equipo Celular M8 | | 4,645.16 |
| Parlante Speaker y Accesorios | | 2,889.25 |
| Equipo AMGOO | | 2,075.83 |
| Equipo Alcatel | | 25,099.01 |
| | | <u>35,330.75</u> |

En el 2017 se incrementa una línea de negocio, y también importación de equipos y aparatos celulares

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuesto retenido Renta 1% | | 377.34 |
| Impuesto retenido 2% | 24.79 | 530.78 |
| Credito Tributario IVA | 14,012.23 | 6,433.50 |
| | <u>14,037.02</u> | <u>7,341.62</u> |
| Anticipo Proveedores | | 3,454.62 |
| Anticipo Comisiones | | 632.00 |
| | | <u>4,086.62</u> |

La cuenta se incrementó en comparación del periodo anterior.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Maquinaria y Equipo | | 3,000.00 |
| Muebles y Enseres | | 970.00 |
| Equipo Computación | | 790.21 |
| Vehiculos | | 16,086.98 |

FULLRED S.A.**Notas a los Estados Financieros**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | | |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| Equipo de Oficina | 1,434.15 | 1,434.15 |
| Dep. Acum. Muebles y Enseres | | -70.02 |
| Dep. Acum. Equipo de Oficina | -13.93 | -157.21 |
| Dep. Acum. Equipo de Computación | | -194.58 |
| Dep. Acum. Vehículos | | -142.99 |
| Dep. Acum. Equipo y Maquinaria | | -221.58 |
| | <u>1,420.22</u> | <u>21,494.96</u> |

(1) Al 31 de diciembre 2017 hubo un incremento en comparación del año anterior.

9. PASIVOS CORRIENTES9.1 Cuentas por pagar proveedores

En resumen la cuenta como sigue:

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | <u>157,954.76</u> | <u>220,676.56</u> |
| | <u>157,954.76</u> | <u>220,676.56</u> |

La cuenta se incrementó en comparación del periodo anterior.

9.2 Impuestos mensuales por pagar

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impto Mensual por Pagar | <u>2,880.51</u> | <u>5,032.37</u> |
| | <u>2,880.51</u> | <u>5,032.37</u> |

La cuenta se incrementó en comparación del periodo anterior.

10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

FULLRED S.A.**Notas a los Estados Financieros****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aportes Personal y Patronal por Pagar | | 483.57 |
| Préstamos Quirografarios por Pagar | | 83.71 |
| | | <u>567.28</u> |
| Nomina por pagar | | 2,569.13 |
| Décimo Tercer Sueldo por Pagar | | 138.61 |
| Décimo Cuarto Sueldo por Pagar | | 140.63 |
| | | <u>2,848.37</u> |

La cuenta se incrementó en comparación del periodo anterior, puesto que en este año se incrementa personal en nómina.

11. PASIVOS A LARGO PLAZO

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| (2) Comisiones por Pagar | | 50,000.00 |
| | | <u>50,000.00</u> |
| Cuentas por Pagar a Terceros | | 1,739.69 |
| | | <u>1,739.69</u> |
| Prestamos por Pagar | 54.00 | 4,023.57 |
| Préstamos por Pagar Socios | 800.00 | 800.00 |
| | <u>854.00</u> | <u>4,823.57</u> |

(2) Al 31 de diciembre 2017 se provisiona la comisión del negocio de locutorios para un proveedor

12. CAPITAL.

| DICIEMBRE | DICIEMBRE |
|-----------|-----------|
|-----------|-----------|

FULLRED S.A.**Notas a los Estados Financieros****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| | 31, 2016 | 31, 2017 |
|----------------|----------|----------|
| Capital Social | 800.00 | 800.00 |

(1) No hubo aumento en comparación del año anterior, está constituido de la siguiente manera:

| Nombre del accionista / socio | Acciones / Participaciones | % |
|--------------------------------------|----------------------------|------|
| Batallas Yáñez Sonia Eufemia | 480.00 | 60% |
| Cáceres Pullas Boívar Alejandro | 280.00 | 35% |
| Trujillo Aragón Erika de los Ángeles | 40.00 | 5% |
| | 600.00 | 100% |

13. RESULTADOS ACUMULADOS.**Pérdidas acumuladas.**

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pérdidas Ejercicios Anteriores | -103,851.24 | 0.00 |

- (1) La pérdida neta al período terminado al 31 de diciembre de 2017, no aumentó en comparación al período anterior.
- (2) La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

14. INGRESOS OPERACIONES Y NO OPERACIONALES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Total Ingresos | 96,635.35 | 550,700.87 |

FULLRED S.A.**Notas a los Estados Financieros****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****15. COSTO DE VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Total Costos | 159,998.49 | 395,113.93 |

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos Administrativos | 40,318.05 | 129,753.08 |

17. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | DICIEMBRE 31, 2016 | DICIEMBRE 31, 2017 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos Financieros | 188.05 | 492.30 |

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Empresa, mediante la junta de socios, el 19 de marzo de 2018.

ERIKA TRUJILLO