

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

TELECALLCENTER S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 3 de Agosto del 2017 en la Notaria Sexagesima Segunda, del Dr. Pedro Cesar Zambrano Parra y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 9 de Agosto del 2017 del mismo año. La dirección registrada de la Compañía es Ciudadela Nueva Kennedy Calle Octava Este Nro.203 y Calle D, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo, Dr. Humberto Moya Flores, del Cantón Guayaquil, con un capital suscrito de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones de US\$ 1,00 cada una y con un Capital Autorizado de US\$ 1.600,00. Las acciones son ordinarias, nominativas por un valor nominal de \$1.00 de los Estados Unidos de América cada una, y se encuentran pagadas en su totalidad. Sus Accionistas son: Juan Fernando Arteaga León, propietario de 240 acciones de un dólar cada una, Virgilio Andrés Jerves Nuñez del Arco, propietario de 240 acciones de un dólar cada una, y Miriam Elizabeth Mogollón Alvarez, propietaria de 320 acciones de un dólar cada una. El objeto de la compañía consiste en actividades de centros que atienden a llamadas de clientes utilizando operadores humanos, sistemas de distribución automático de llamadas, sistemas informatizados de telefonía, sistemas interactivos de respuestas de voz o métodos similares para recibir pedidos, y entregar información de los productos.

BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Dentro de las políticas a aplicarse en la Administración de la compañía tenemos las siguientes:

Bases de medición

Los estados financieros serán preparados sobre la base del costo histórico.

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a los estados financieros.

Debido a que la compañía TELECALLCENTER S.A. inició sus actividades 9 de Agosto del 2017, conforme lo indica su Registro Unico de Contribuyentes, no habiendo realizado actividad comercial en el año 2017.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los Estados financieros al 31 de diciembre del 2017 no registran saldo en cuentas por cobrar clientes corrientes.

Inventarios

TELECALLCENTER S.A. no registra saldos en la cuenta inventarios.

Propiedades, planta y equipo

La compañía registra compra de activos fijos relacionados con la actividad de la compañía.

Obligaciones bancarias

No existe saldo en dicha cuenta.

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

La compañía registra saldos en cuentas por pagar con la Administración Tributaria, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y con los Accionistas de la Compañía.

Impuesto a la Renta

La compañía TELECALLCENTER S.A. no ha generado impuesto a la renta a pagar por el ejercicio económico 2017, pues no tuvo movimiento operacional.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Debido a que la TELECALLCENTER S.A. no ha iniciado su actividad comercial no se registra saldo en esta cuenta.

Beneficios definidos

La compañía no registra en sus Estados Financieros saldo por obligaciones por beneficios post empleo, pues en el 2017 no ha tenido actividad comercial, el personal se ingresó en el mes Diciembre del año 2017 y se encuentra en periodo de prueba.

Participación de trabajadores

La compañía no registra en sus Estados Financieros Participación de Trabajadores debido a que en el 2017 no tuvo actividad comercial. No obstante, en un futuro la compañía iniciará actividades operacionales y reconocerá con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se medirá al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

La compañía no registra ingresos y gastos en este ejercicio contable, por no haber tenido actividad comercial.

3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – comprenden a las actuales Trece (13) Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1 a la 13; Veintiocho (28) Normas Internacionales de Contabilidad – NIC 1 a la 41; Dieciséis (16) Interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las NIIF – CINIIF 1 a la 21; y, Ocho (8) Interpretaciones desarrolladas por el antiguo Comité de Interpretaciones de Normas – SIC 7 a la 32.

Sin embargo, algunas de estas normas no son de aplicación obligatoria para el presente ejercicio económico, aunque se permite su aplicación anticipada. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación ni modificación emitida pero aún no vigente.

A continuación se detallan las normas nuevas y revisadas, las nuevas Interpretaciones y las modificaciones a las NIIF:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (1 de enero de 2015).

NIC 32 Instrumentos Financieros – Presentación (1 de enero de 2014).

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisará y aprobará las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2017, fue como sigue:

	Dic. 31, 2017
Efectivo en caja y bancos	8074.24
Efectivo y equivalentes al efectivo	8074.24

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2017, fue como sigue:

Dic. 31, 2017	
Deudores comerciales	0,00
Otras cuentas por cobrar	29.20
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	29.20

OTROS ACTIVOS

La compañía cuenta con otros activos (anticipo proveedores)

Dic. 31, 2017	
Anticipo proveedores	9.147.45
Otros activos	9.147.45

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía cuenta activo por impuestos corrientes, crédito tributario Iva

Dic. 31, 2017	
Crédito Tributario Iva	1.517.36
Crédito Tributario Iva	1.517.36

INVENTARIOS

La compañía no registra inventarios.

Dic. 31, 2017	
Inventario	0.00

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Inventarios	0.00
--------------------	-------------

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La compañía registra valores pagados por anticipado

	Dic. 31, 2017
Otros gastos pagados por anticipado	8.500.00
Otros gastos pagados por anticipado	8.500.00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La compañía cuenta con propiedad planta y equipo.

	Dic. 31, 2017
Costo	3.835.79
Depreciación Acumulada	(145.72)
Propiedades, planta y equipo	3.690.07

Costo	Dic. 31, 2017
Muebles y enseres	182.13
Maquinaria y Equipos	688.48
Equipo de computación	2.965.18
Vehículos	0.00
Propiedades, planta y equipo	3.835.79

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Depreciación Acumulada	Dic. 31, 2017
Muebles y enseres	(2.91)
Maquinarias y Equipos	(9.88)
Equipo de Computación	(132.93)
Vehículos	0,00
Propiedades, planta y equipo	(145.72)

ACTIVOS INTANGIBLES

La compañía cuenta con Activos Intangibles.

	Dic. 31, 2017
Activos Intangibles	2.810.00
Activos Intangibles	2.810.00

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Dic. 31, 2017
Acreeedores comerciales	423.11
Otras cuentas por pagar (Iess)	1.064.60
Otras cuentas por Pagar préstamo accionistas	37.326.87
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	38.814.58

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2017, fue como sigue:

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Dic. 31, 2017
Préstamos bancarios	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00

No registra saldos

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2017, fue como sigue:

	Dic. 31, 2017
Pasivo por impuestos corrientes	176.62
Pasivo por impuestos corrientes	176.62

BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de diciembre de 2017, fue como sigue:

	Dic. 31, 2017
Beneficios a corto plazo para los empleados	977.12
Beneficios a corto plazo para los empleados	977.12

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2017, el Capital social, totalmente suscrito y pagado, es de USD 800.00, representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

	Nº de Acciones	Participación	Capital Pagado
Arteaga León Juan Fernando	240	\$1.00	240
Jervés Nuñez del Arco Virgilio Andrés	240	\$1.00	240

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Mogollón Elizabeth	Álvarez	Miriam	320	\$1.00	320
TOTAL (USD \$)			800	\$800.00	800

RESULTADOS DE EJERCICIO

Dic. 31, 2017

Utilidad del ejercicio	0.00
Total Utilidad del ejercicio	0.00

GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

No se han realizado pago por actividades ordinarias.

IMPUESTOS

No se generó impuesto a la renta a pagar por cuanto la utilidad proviene de un ingreso exento del pago del impuesto a la renta al provenir de la venta de acciones o participaciones.

La conciliación tributaria por el año 2017, fue como sigue:

	2017
Utilidad(o) Pérdida del ejercicio según declaración – Form. 101 SRI	0.00
– Participación de trabajadores	0.00
Utilidad antes del impuesto a la renta	0.00
– Ingresos exentos	0.00
+ Gastos no deducibles	0.00
+ Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00
– Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0.00
Utilidad gravable	0.00
Tasa vigente de impuesto a renta	22.00
Impuesto a la renta causado	0.00

Las tasas de impuesto a la renta por los años 2017 es el 22%.

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

TELECALLCENTER S.A.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 10 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 12 de Abril del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Representante Legal



JUAN FERNANDO ARTEAGA LEON

TELECALLCENTER S.A

Contador



NANCY DELGADO ZAMBRANO

REG.NRO. 013444