

TELECOMUNICACIONES VILLAFUERTE & GAIBOR FASTMOVIL CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía TELECOMUNICACIONES VILLAFUERTE & GAIBOR FASTMOVIL CIA.LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaria Vigésima Cuarta del Cantón Quito, el 6 de febrero del 2018, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante constitución de sociedades en línea.

La Compañía tiene por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: J61 – Telecomunicaciones; así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, distribución, intermediación de la actividad antes mencionada, Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar todo acto o contrato permitidos por las leyes ecuatorianas que tengan relación con el mismo.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Yáñez Pinzón Nro.26540 y La Niña, Edificio FRAGO piso 1 oficina 4

La administración de TELECOMUNICACIONES VILLAFUERTE & GAIBOR FASTMOVIL CIA.LTDA. Ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente aptos para que generen resultados más efectivos.

Los Ingresos ordinarios correspondientes a la Venta de servicios en telefonía celular, equipos electrónicos y otros, en este año fueron de USD. 32.175.94 que constituyen el rendimiento de actividad empresarial durante el ejercicio fiscal 2018.

El patrimonio NETO de los socios es de USD. 784,97, deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Entidades (NIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2018 se realizó en el sistema contable financiero administrativo CIAD de la empresa Elixir Cia. Ltda.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.0.1C1.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de Información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

La compañía esta obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir de su creación.

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2018

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, A continuación detallo las siguientes notas:

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CAJA GENERAL	461.47
PRODUBANCO 02005239131	5,244.46
Total: EFECTIVO Y EQUIVALENTE	5,705.93

2.- ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable, no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, se mantiene el valor de provisión histórica.

Su principal cliente es OTECEL, constituye el 75% del total de sus ventas, al cierre del ejercicio 2018 registra un saldo por cobrar de la venta realizadas los últimos días del año 2018:

CUENTAS	EN DOLARES
CUENTA POR COBRA CLIENTES NACIONALES	4,520.72
CUENTAS POR COBRAR LOGIMOVIL	2,477.72
TOTAL	6,998.44

3.- ACTIVO REALIZABLE

INVENTARIO CELULARES

Las cuentas de inventario son registradas a su valor real, no incluyen una provisión, se mantiene el valor de provisión histórica.

CUENTAS	EN DOLARES
TEL IPRO C/FLASH A8 MINI BLA/ROJO	853.22
TEL IPRO C/FLASH A8 MINI NEG/AZUL	759.56
TEL IPRO C/FLASH A8 MINI NEG/ROJO	2,081.06
TEL IPRO C/FLASH A8 MINI NEGRO	1,219.40
TEL SIMTEL DERCO 3	815.44
TEL ITPRO C/FLASH A8 MINI NEG/BLAN	1,040.07
TEL ITPRO C/FLASH A8 MINI BLAN/AZUL	843.48
Total: INVENTARIO CELULARES	7,612.23
Total: ACTIVO REALIZABLE	7,612.23

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta e IVA, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CREDIITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA EMPRES	610.16
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	206.29
Total: IMPUESTOS	816.45

5.- ANTICIPO

Corresponde a valores pagado por anticipado. Al cierre del ejercicio 2018, registra un valor.

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO PROVEEDORES	5,383.13
Total: ANTICIPO A PROVEEDORES	5,383.13

6.- ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada,

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

El activo fijo que se presenta en los balances fue adquirido a finales del año por lo que no se procede a realizar la depreciación del mismo.

CUENTAS	EN DOLARES
MUEBLES Y ENSERES	197.70
Total: COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	197.70

PASIVO CORRIENTE

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2018 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros al cierre del Balance no existe cuentas por Pagar Comerciales.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, registra un saldo por pagar, generado por cheques girados y no cobrados.

CUENTAS	EN DOLARES
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	6,997.40
Total: CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	6,997.40

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a Relacionados, la compañía registra obligación por pagar por este rubro: Las inversiones monetarias realizados tanto por el Gerente (socio) así como el Presidente de la Compañía fueron para impulsar su gestión empresarial, La Cuenta Por Pagar Relacionados se refiere a un anticipo realizado con la tarjeta de crédito del Presidente de la compañía, valores que están siendo cancelados por la compañía.

CUENTAS	EN DOLARES
CXP GERENTE	13,249.42
CXP PRESIDENTE	1,169.34
CXP PRESTAMOS DE RELACIONADOS	4,109.44
Total: ACREEDORES VARIOS RELACIONADOS	18,608.20

10. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
IESS POR PAGAR	216.00
Total: SUELDOS Y PROVISIONES POR PAGAR	216.00

11.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CUENTAS	EN DOLARES
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	57.75
Total: 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	57.75

CONCEPTO EN DOLARES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO No se generó por cuanto la utilidad calculada menos el anticipo a la renta generada en el año 2018.

12.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. En el Ejercicio fiscal 2018, no se reconoce dicha provisión, debido a que existe alta rotación en el personal laboral del personal.

13. PATRIMONIO

El capital de TELECOMUNICACIONES VILLAFUERTE & GAIBOR FASTMOVIL CIA.LTDA, al 31 de diciembre del 2018 cierra con USD. 800,00 divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

CUENTAS	EN DOLARES
CAPITAL SOCIAL	800.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	384.97
Total: PATRIMONIO Y CAPITAL	1,184.97

14. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

15.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen.

Atentamente



Sra. Bertha Andrade
CONTADORA Nro.036459
TELECOMUNICACIONES VILLAFUERTE & GAIBOR
FASTMOVIL CIA.LTDA