

TELECOMAUSTRO CÍA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2019

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Empresa en marcha.- Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza los impactos de economía mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Flujo de efectivo.- Los flujos por "actividades de operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellos inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Inventarios.- Están valorados por el método Primeros en Entrar, Primeros en Salir (FIFO), debido que su stock es consumible en los servicios que presta la empresa; los inventarios no permanecen en la bodega, ya que en cuanto se adquieren, se asignan a los diferentes proyectos.

Propiedades, planta y equipos.- Se registran al costo real o costo revaluado; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

La depreciación es calculada mediante el método lineal sin tomar en cuenta un valor de salvamento. Los porcentajes de depreciación anual de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

Edificio	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Herramientas	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual disminuye puntos porcentuales sobre la utilidad reinvertida y capitalizada hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2. ACTIVOS

Incluye:

ACTIVO CORRIENTE	785,880.02
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7,255.42
Caja Javier Martinez	324.80
Caja Oficina	400.00
Caja Proyectos	50.00
Caja Riobamba	31.51
Caja Viaticos	809.83
Pacífico	162.01
Pichincha	5,477.27
CUENTAS POR COBRAR	610,242.87
Anticipo de sueldos	47.46
Anticipo Ing. Javier Martinez	18,678.89
Clientes	591,825.43
Prestamo Empleados	118.13
Provision Cts. Incobrables	-427.04
ANTICIPOS	76,386.42
Anticipo a Proveedores	76,243.01
Anticipo a Proveedores Varios	143.41
CRÉDITOS TRIBUTARIOS	16,192.91
Credito Tributario ISD	314.05
Credito Tributario IVA	1,348.32
I.V.A. Pagado Mercadería	-
I.V.A. Pagado Servicios	-
Retencion 30% IVA	-
Retención 70% IVA	-
Retención 1% Renta	4,888.38
Retencion 2% Renta	9,642.16
INVERSIONES CORTO PLAZO	75,802.40
Inversiones a Corto Plazo	75,802.40



- ACTIVO NO CORRIENTE	730,751.67
- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	377,196.43
Costo Adq. Edificios	343,462.29
Costo Adq. Equipos Computac	11,440.50
Costo Adq. Instalaciones	18,199.85
Costo Adq. Maquinaria	38,745.64
Costo Adq. Vehiculos	337,398.97
Dep. Acum. Edificios	-162,096.85
Dep. Acum. Equipos Computac	-11,810.24
Dep. Acum. Instalaciones	-8,852.11
Dep. Acum. Maquinarias	-28,760.28
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-8,990.36
Dep. Acum. Vehiculos	-180,568.34
Marcas y Patentes	3,627.78
Muebles y Enseres	25,399.58
- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	353,555.24
Cuentas por cobrar.	655.67
INVERSION EN COMPAÑIA	240.00
Prestamos Immarvic L/P	352,505.04
Notas de credito pendientes IESS	154.53

Las cuentas del activo se encuentran respaldados por sus respectivos reportes y mayores. Dentro de este grupo las cuentas más representativas son las de clientes, cuentas por cobrar y los activos fijos, ya que por la actividad de la empresa se realizan contratos con empresas públicas y privadas para proveer en gran mayoría de servicios por lo cual se generan transacciones que elevan las cifras de estas cuentas.

Inventarios: debido a la naturaleza de la empresa, todos los materiales adquiridos son de naturaleza consumible, en consecuencia, su estancia en bodega es muy corta, ya se envía inmediatamente a las zonas donde se realizan los distintos proyectos para las instalaciones que se van ejecutando.

Activos fijos: existen variaciones en los activos fijos entre los saldos iniciales y finales del periodo; por un lado, debido a nuevas adquisiciones y de igual manera por las depreciaciones de los mismos.

Activo financiero no corriente: agrupa cuentas por cobrar con empresas relacionadas y una inversión en una de ellas, lo cual se encuentra detallado en las diferentes cuentas.

3. PASIVOS

Incluye:

- PASIVO	-506,354.29
- PASIVO CORRIENTE	-491,354.29
- CUENTAS POR PAGAR	-94,221.85
Proveedores de Mercaderías	-63,839.28
Proveedores de Servicios	-6,222.41
Proveedores Exterior	-303.21
Proveedores Opcionales	-23,189.44
Proveedores Varios	-667.51
- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	-1,015.83
Cuentas por pagar MARVICNET	-1,015.83
- ANTICIPO CLIENTES	-323,008.09
Anticipo de Clientes	-309,128.72
Anticipo de Clientes Pendiente Facturación	-13,879.37
- CON EL IESS	-5,655.95
Aportes IESS por Pagar	-5,256.77
Fondos de reserva IESS x pagar	-64.30
Préstamos IESS por Pagar	-334.88
- CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-48,342.35
Impuestos a la renta por pagar 2019	-
Impuestos por pagar IVA	-44,410.03
Impuestos por pagar retenciones	-3,932.32
IVA Cobrado Servicios	-
- CON LOS EMPLEADOS	-13,428.03
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	-5,623.26
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	-1,820.97
Participación a trabajadores por pagar	-
Sueldos por Pagar	-5,667.55
Vacaciones por Pagar	-316.25
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-5,682.19
Diners Bco Pichincha	-326.86
Mastercard Bco Pichincha	-1,252.45
Tarjeta Diners Corporativa	-4,102.88

En el pasivo de la empresa se encuentran en mayor proporción en el pasivo no corriente, donde se encuentran obligaciones tanto con proveedores, empleados, seguridad social, entre otras obligaciones que se deberán cubrir en el corto plazo.

- PASIVO NO CORRIENTE	-15,000.00
- CUENTAS POR PAGAR LP	-15,000.00
Préstamo Sra Alicia Ledesma	-15,000.00

En el largo plazo se encuentra una obligación con terceros, que serán cubiertos en un periodo mayor al de las obligaciones mencionadas anteriormente.

Deudas con instituciones financieras: todos los saldos de tarjetas se encuentran cuadrados con el saldo final del estado de cuenta al 31 de diciembre de 2019.

Los aportes a la seguridad social y beneficios a los trabajadores: se encuentran calculados en base a lo reportado al IESS y los sueldos por pagar se encuentra detallado por los valores correspondientes.

4. PATRIMONIO

Incluye:

- PATRIMONIO	-1,010,277.40
- PATRIMONIO	-1,010,277.40
- CAPITAL	-75,400.00
Capital Ledesma Cordova Mariana de Jesus	-1.00
Capital Martinez Ledesma Javier Eugenio	-75,399.00
- RESERVAS	-19,756.51
Reserva Legal (5% Cias Limitadas)(10% Sociedades Anónimas)(	-19,756.51
- RESULTADOS	-915,120.89
Ganancias Acumuladas de años anteriores	-782,350.14
Resultado del periodo	-132,770.75

El patrimonio de la empresa se ha incrementado por las utilidades generadas en el periodo informado, su capital social se ha mantenido y la reserva legal se encuentra en el porcentaje establecido para compañías de responsabilidad limitada.

En cuanto a los resultados del periodo, estos se ven reflejados en las diferentes cuentas de ingreso, costos y gastos, propios de la naturaleza de la empresa y otros que se generan en casos excepcionales.

INGRESOS	-1,102,661.06
Devolucion en Ventas 0%	180.00
Devolucion en Ventas 12%	158,404.87
Otros Ingresos	-9,171.88
Ventas 0%	-6,860.88
Ventas 12%	-1,236,813.75
Diferencias IVA	-0.13
Diferencias Retenciones Fte IR	-0.14
Otros Ingresos	-8,399.15

Los ingresos de la empresa se encuentran conformados tanto por los ingresos de actividades ordinarias como otros ingresos procedentes de transacciones no habituales, descuentos, cheques no cobrados de valores utilizados como gasto, entre otros.

COSTO DE VENTAS	92,047.66
Compras 0%	6,524.35
Compras 12%	72,776.17
Costo de Ventas Inventario	12,248.77
Descuento en Compras 12%	-5.37
Devolucion en Compras 0%	-21.26
Mantenimiento	525.00

El costo de ventas está conformado por la compra de mercadería local, materiales y suministros, en su gran mayoría para consumo en las actividades cotidianas.

Los demás costos y gastos son del giro normal de la empresa y se encuentran sustentados con los respectivos documentos autorizados, excepto los gastos no deducibles que se encuentran detallados en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	839,921.59
GASTOS FINANCIEROS	6,408.20
GASTOS NO DEDUCIBLES	31912.86



TelecomAustro
TELECOMUNICACIONES E INFRAESTRUCTURA

5. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Suplemento del R.O. No. 565 del 26 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. - Durante el período se ha dado cumplimiento a las principales recomendaciones efectuadas por administración para superar las observaciones de control interno detectadas.

Las revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.



Ing. Javier Martínez L.
GERENTE GENERAL



Ing. Cristian Blacio A.
CONTADOR