TELEHISPANA DE SERVICIOS CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad

La Compañía Telehispana de Servicios CIA LTDA. con Registro Único de Contribuyente No. 0691709159001, viene prestando sus servicios desde noviembre 2002, la misma está compuesta por 3 accionistas y su representante legal es la Señora ILDA AIME VILLARRES HIDALGO.

La empresa tiene como objetivo principal brindar confianza y seguridad a sus clientes con respecto a la instalación, mantenimiento y reparación de antenas, sistemas de alarma, sistemas eléctricos, sistemas de incendios y de seguridad, mediante recursos materiales de excelente calidad y recursos económicos adecuados que aseguran la plena satisfacción de las necesidades de sus accionistas y consumidores.

La actividad principal de la Compañía es dedicarse a las Actividades de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Antenas, Sistemas de Alarma, Sistemas Eléctricos, Sistemas de Incendios y de Seguridad.

2. Duración

La compañía tendrá duración indefinida; sin embargo, podrá disolverse y liquidarse por las causales y en la forma establecida en las Leyes vigentes.

3. Domicilio

Cantón Riobamba, en las calles 15 de Noviembre Número 7, intersección Canónigo Ramos.

4. Objeto social

La actividad principal de la Compañía es de actividades de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Antenas, Sistemas de Alarma, Sistemas Eléctricos, Sistemas de Incendios y de Seguridad.

NOTAS DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

5. Base de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

Para la Compañía éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para las PYMES. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la sección 35 "Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera" en la preparación de estos estados financieros.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía con fecha 24 de julio de 2020.

6. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

7. Moneda funcional y de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras

divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

8. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

9. Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS CUENTAS DE BALANCE GENERAL

ACTIVO

10. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en caja y en bancos, depósitos de ahorros que se reconocen a su valor nominal, e inversiones a corto plazo como lo son los certificados a plazo fijo con una duración máxima de tres meses.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en la cuenta efectivo y equivalentes del efectivo es el siguiente:

Entidad del Sistema financiero	USD $
Efectivos y Equivalentes	15.840,14
Total	**15.840,14**

11. Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de mercancías que realiza la empresa debido a su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

	USD $
Cuentas por cobrar	2.824,81
Total	**2.824,81**

12. Propiedad, planta y equipo

La Propiedad planta y equipo se valuará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual) que es estipulado por la gerencia de la empresa. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y se manejara valor residual.

La vida útil y el valor residual de los activos se detalla a continuación:

Activos	Vida útil	Valor en libros
Muebles y Enseres	10 años	1.789,80

Vehículos	5 años	27.163,53
Equipo de computación	3 años	10.155,68

PASIVO

13. Beneficios a los empleados

Está conformado por los valores que se aporta al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, dichos valores se componen por el 9,45% de Aporte individual de cada empleado y el 12,15% a cargo de la Empresa, y otros rubros que se pagan como beneficio para el personal, tal como se detalla a continuación:

	USD $
Aporte Personal	220,63
Aporte Patronal	283,67
Otros beneficios	608,00
Total	**1.112,30**

PATRIMONIO

14. Capital Suscrito

El capital suscrito es la suma de los aportes de todos los accionistas que conforman la Compañía Telehispana de Servicios CIA LTDA, tal como se describe a continuación:

Nombres de los accionistas	**Capital**
BALSECA OLEAS JUAN CARLOS	8.334.00
OLEAS GUEVARA CHRISTIAN GUSTAVO	8.333.00
PALIZ VISCARRA CARLOS STALIN	8.333.00
Total	**25.000.00**

15. Reservas

La reserva legal de las Compañías de Responsabilidad Limitada, tal como lo señala la Ley de Compañías se calcula del 5% de la utilidad después del pago de las utilidades a los trabajadores y del pago del impuesto a la renta, este rubro se compone así:

	USD $
Reserva legal	266,37
Reserva facultativa	125,89
Total	**392,26**

16. Resultados del ejercicio

Los resultados del ejercicio se pueden componer de las Utilidades reportadas en el periodo o de las Pérdidas, dicha información se obtiene del Estado de Resultados:

	USD $
Pérdida del ejercicio	7.424,44
Total	**7.424,44**

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

17. Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los

costos asociados o por la posible protesta de los servicios negociados. Los ingresos percibidos en el periodo 2019 se detallan a continuación:

DETALLE	**USD $**
Ingresos provenientes de actividades ordinarias	63.948,30
Total	**63.948,30**

GASTOS

18. Reconocimiento de los gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo. Los gastos incurridos en el periodo 2019 se detallan a continuación:

	USD $
Sueldos, salarios y remuneraciones	29.721,79
Beneficios sociales	5.004,16
Aporte a la seguridad social	5.683,29
Honorarios profesionales	2.923,25
Gasto depreciación	3.564,21
Promoción y publicidad	58,34
Transporte	27,75
Consumo de combustible	1.455,75
Gastos de gestión y viaje	6,87
Mantenimiento y reparaciones	930,79
Servicios públicos	1.870,85
Suministros, herramientas y repuestos	6.759,42
Impuestos, contribuciones y otros	160,08
Otros	13.180,18

Gastos financieros	26,01
Total	**71.372,74**

19. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros hasta mayo 11 del 2020, no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

AIME VILLACRES HIDALGO

GERENTE GENERAL

ING.CRISTIAN CALI

CONTADOR