

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### EJERCICIO ECONOMICO 2018

#### NOTA 1.- INFORMACION GENERAL - OPERACIONES

V&PGROUP INGENIERIA TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS S.A., está constituida en Ecuador en el año 2015 y su actividad principal es proveer de: SERVICIO DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION SISTEMAS DE TELECOMUNICACIONES su domicilio tributario está ubicado en la calle Yasuní N44-86 e Isla Isabela de la parroquia del Inca, Quito.

#### NOTA 2.- BASE DE PRESENTACIÓN.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de V&PGROUP INGENIERIA TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS S.A fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2018.

- **BASE DE MEDICION**

Los Estados financieros, comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado 2018. Los Estados Financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos, moneda de curso Legal en el Ecuador y funcional de presentación de la Compañía.

#### NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación el detalle de las principales políticas contables utilizadas para la preparación de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018:

- **EFFECTIVO EN CAJA BANCOS**

Se incluyen activos financieros líquidos y depósitos que se transforman en efectivo a corto plazo, menos de tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a riesgo significativo de cambios en su valor.

**CORRIENTE:**

Caja - Bancos

\$14,559.04

- ACTIVOS FINANCIEROS**

Cuentas por cobrar locales a Terceros, son reconocidas a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en corrientes, cuando su vencimiento no es mayor a 12 meses a partir de la fecha de emisión del estado de situación financiera, y no corrientes cuando superan ese vencimiento.

<b>Cuentas por Cobrar</b>		<u>\$15,904.14</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	\$16,246.82	
Provisión cuentas incobrables	<u>-\$342.68</u>	

- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y de ser el caso el importe que genere pérdida por deterioro.

Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta; la vida útil estimada se establece de acuerdo al siguiente detalle:

RUBRO	VIDA UTIL
MAQUINAS Y EQUIPOS	10 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE	5 AÑOS
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS
SOFTWARE Y EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS

<b>Fijos</b>	<b>\$16,797.03</b>
--------------	--------------------

Propiedad Planta y Equipo	\$24,145.80
(-) Deprec. Acumulada	<u>-\$7,348.77</u>

- PASIVOS FINANCIEROS**

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras; representan pasivos financieros expresados inicialmente a valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas.

Las obligaciones financieras y otros pasivos, se clasifican en corrientes, cuando su vencimiento no supera los doce meses y no corrientes cuando su vencimiento es mayor a 12 meses.

**CORRIENTE:**

Cuentas por Pagar \$2,129.70

- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - IMPUESTOS – BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El gasto por impuesto a la renta, impuestos del mes, less, beneficios a empleados

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE**

El pasivo de la compañía por concepto de otras obligaciones corrientes se lo establece en función del resultado del ejercicio en lo que respecta impuesto a la renta, sobre las porciones corrientes de empleados less, todo conforme a lo establecido por la norma tributaria vigente y conforme a cada ejercicio fiscal.

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:</b>	<b>\$ 4,339.76</b>
Impuesto por pagar	\$ 70.91
15% Participación Trabajadores	\$ 159.89
IESS por pagar	\$ 324.00
Sueldos por pagar y beneficios	<u>\$ 3,784.96</u>

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación del servicio, cobrada o por cobrar.

VENTA, los ingresos ordinarios por la venta de servicios otorgados al cliente, son reconocidos a la cuenta de resultados, en función del criterio de devengado, es decir en la medida que los servicios han sido prestados, con independencia del momento de su cobro.

**VENTAS:**

Ventas tarifa 12% \$51,245.30

- **COSTO Y GASTOS**

Se reconocen al costo histórico y al momento de su generación, independientemente de su forma de pago y se registran en el momento más cercano de su conocimiento.

**EGRESOS**

<b>6. GASTOS</b>			<b>26,999.47</b>
<b>6.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS GENERALES</b>			<b>25,082.51</b>
<b>6.01.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>13,128.73</b>	
6 01.01.01 SUELDOS Y SALARIOS	9,366.67		
6 01.01.02 APOORTE PATRONAL IESS	1,044.38		
6 01.01.06 GASTO BONIFICACIONES	766.08		
6 01.01.07 GASTO ALIMENTACION	1,857.93		
6 01.01.08 GASTO IECE SECAP IESS	93.67		
<b>6.01.02. BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>204.30</b>	
6 01.02.01 GASTO DECIMO CUARTO	87.93		
6 01.02.02 GASTO DECIMO TERCERO	116.37		
<b>6.01.03. HONORARIOS Y DIETAS A PROFESIONALES</b>		<b>8,711.50</b>	
6 01.03.01 HONORARIOS PROFESIONALES	7,644.18		
6 01.03.02 HONORARIOS ASESORIA LEGAL	200.00		
6 01.03.05 SERVICIOS DE CAPACITACION	867.32		
<b>6.01.04. GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>331.55</b>	
6 01.04.01 GASTO DE ARRENDAMIENTO	150.00		
6 01.04.02 GASTO MOVILIZACION/ TRANSPORTE	43.24		
6 01.04.03 GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	138.31		
<b>6.01.05. GASTOS DE GESTIÓN</b>		<b>647.00</b>	
6 01.05.01 ATENCIONES A CLIENTES	647.00		
<b>6.01.07. GASTOS DEPRECIACIONES</b>		<b>1,888.66</b>	
6 01.07.03 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	1,788.66		
6 01.07.04 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y	99.87		
<b>6.01.08. GASTOS DE OFICINA</b>		<b>170.90</b>	
6 01.08.01 GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	73.76		
6 01.08.02 GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y CAFETERIA	7.14		
6 01.08.03 GASTO IMPRESIONES Y COPIAS	90.00		

6.02.09. GASTOS SERVICIOS BASICOS, INTERNET		60.00	
6.02.09.05 GASTO INTERNET	60.00		
6.02.10. GASTOS DE ARRENDAMIENTOS		1,650.00	
6.02.10.01 GASTO ARRENDAMIENTO OFICINA	1,650.00		
6.02.11. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2.63	
6.02.11.03 OTROS IMPUESTOS	2.63		
6.02.12. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		70.00	
6.02.12.02 GASTO MANTENIMIENTO REDES Y COMPUTADORAS	70.00		
6.02.15. GASTOS FINANCIEROS		45.00	
6.02.15.02 COMISIONES BANCARIAS	45.00		
6.02.16. OTROS GASTOS		49.00	
6.02.16.02 GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	49.00		
6.02.17. GASTOS NO DEDUCIBLES		40.33	
6.02.17.01 MULTAS POR PAGOS TARDÍOS	35.39		
6.02.28.02 GASTOS SIN SOPORTE	3.72		
6.02.28.03 GASTOS RETENCIONES ASUMIDAS	1.22		
<b>TOTAL GASTOS:</b>			<b>26,999.47</b>
<b>CUENTA RESULTADO:</b>			<b>-1065.94</b>

- **EVENTOS POSTERIORES**

No se han generados hechos posteriores que representen eventos posteriores de ajustes a los estados financieros.

- **NORMAS INTERNACIONALES UTILIZADAS**

NIC Y NIIFS PARA PYMES.

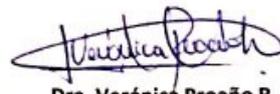
**NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros conforme las NIIF PARA PYMES, no requiere realizar estimaciones y supuestos inherentes a la actividad de la compañía.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base regular y se reconocen en el período de su revisión y períodos subsecuentes de ser el caso.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Enrique Proaño", written over a horizontal line.

Ing. Enrique Proaño  
GERENTE GENERAL

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Verónica Proaño R.", written over a horizontal line.

Dra. Verónica Proaño R.  
CONTADORA GENERAL  
REG: 17-968