

FACILTEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

La Compañía fue constituida el 14 de marzo de 2016. Esta autorizada para ejercer las actividades de Operación en sistemas de distribución por cable.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

c. Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no realizó la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar.

d. Inventarios

Los inventarios de la Compañía se presentan al costo histórico y se encuentran valorados por el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

FACILTEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos costos necesarios para llevar a cabo la venta.

e. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

f. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, tales como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

g. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2016 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

h. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

j. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, aportes futura capitalización, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

k. Reconocimiento de Ingresos

FACILTEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

Los ingresos comprenden el valor de la venta de bienes, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y se reconocen cuando los bienes han sido entregados al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

NOTA 3. CLIENTES

La cuenta "**Cientes**" al 31 de diciembre de 2016 está conformada por valores pendientes de cobro a los clientes.

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran valores por concepto de anticipos entregados, reclamos de seguros, garantías, préstamos; los cuales aún se encuentran pendientes de ser liquidados o recuperados, su detalle es el siguiente:

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta está constituida por valores entregados al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuestos anticipados.

NOTA 6. OTRAS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde a valores entregados en garantía en arriendos.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "**Propiedad, Planta y Equipo – Depreciables**" de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

NOTA 8. PROVEEDORES

La cuenta "**Proveedores**" al 31 de diciembre de 2016 está conformado de la siguiente manera:

NOTA 9. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, su detalle es el siguiente:

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FACILTEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

Las **“Otras Cuentas por Pagar”** lo conforman todos aquellos valores pendientes de pago, por gastos necesarios para el normal desarrollo de las actividades de la Compañía, su detalle es el siguiente:

NOTA 11. CAPITAL

La Compañía fue constituida con un capital de USD 500,00 dólares sures bajo la denominación de Facitel Cia. Ltda., mediante escritura pública celebrada el 26 de marzo de 2016 aprobada con resolución No. 1046 de la Superintendencia de Cias.

NOTA 12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 13. VENTAS

Esta cuenta corresponde a las ventas realizadas por servicios facturados.

NOTA 14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

De acuerdo con la declaración de impuesto a la renta.

NOTA 15. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2016.

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

FACILTEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

Muy Atentamente,

Xavier Romero

CONTADOR GENERAL