

MULTISERVICIOS-PUNTOPUS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

MULTISERVICIOS-PUNTOPLUS CIA. LTDA. es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **PUNTOPLUS CIA LTDA** son los siguientes:

- a) Comisionar sobre las actividades de recaudación por prestación de servicios de empresas públicas y privadas en el territorio ecuatoriano.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente final, puntos de recaudación y mayoristas.
- c) Aclarar las dudas sobre el funcionamiento de recaudación a clientes y puntos de recaudación.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por MULTISERVICIOS-PUNTOPLUS CIA LTDA en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por las comisiones generadas por el contrato de COMISIONISTA mantenida con la operadora de servicios telefónicos con CONECEL S.A., así como la venta de planes, chips, módems y teléfonos, mismos que son registrados como ingreso neto en el momento en que se producen. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- d) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

MULTISERVICIOS-PUNTOPUS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADAS EN US. \$)

3. ACTIVO CORRIENTE

Un resumen es como sigue:

1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CAJA/BANCOS)	5,987.83
1.01.01.01.	CAJAS / BANCOS	17.56
1.01.01.01.002	Caja General Quito	17.56
1.01.01.02.	BANCOS	5,970.27
1.01.01.02.002	Banco Pichincha cta cte 2100133248	5,970.27

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen es como sigue:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2,686.32
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	1,686.32
1.01.02.05.001	Clientes Locales	1,686.32
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,000.00
1.01.02.07.001	Capital Suscrito no Pagado	1,000.00

5. PAGOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al crédito generado por IVA e impuesto a la renta, anticipos y retenciones de impuesto a la renta como sigue:

1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,000.00
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1,000.00
1.01.04.03.001	Anticipos a Proveedores	1,000.00
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,837.84
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1,810.30
1.01.05.01.001	Iva Compras	1,147.60
1.01.05.01.006	Crédito tributario IVA	656.69
1.01.05.01.022	70% Retenido Fuente IVA	6.01
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	27.54
1.01.05.02.004	2% Retenido Fuente IR	27.54

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

1.01.03.	INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE)	8,721.81
1.01.03.06.	INV.COMPRADOS(PRODUC.TERMIN.Y MERCADERIAS)	8,721.81
1.01.03.06.003	Inv. Tiempo Aire	8,721.81

MULTISERVICIOS-PUNTOPUS CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADAS EN US. \$)

7. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IESS, Sueldo empleados, Préstamos accionistas los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)	17,515.36
2.01.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	17,515.36
2.01.03.02.001	Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	4,899.93
2.01.03.02.007	Recaudaciones	12,615.43
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)	414.93
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	414.93
2.01.07.01.001	IVA Ventas	211.21
2.01.07.01.004	70% Retención IVA por pagar	29.40
2.01.07.01.008	1% Retención IR por pagar	6.70
2.01.07.01.009	2% Retención IR por pagar	143.62
2.01.07.01.010	8% Retención IR por pagar	24.00
2.01.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	327.39
2.01.14.02.002	Préstamos de Ababel Herrera	976.12

8. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa que serán devueltos al siguiente mes, debido a que la empresa necesita un flujo elevado de efectivo para poder realizar sus actividades diarias de COMISIONISTA de servicio de telefonía, el detalle es como sigue:

2.01.09.01.	PRESTAMO ACCIONISTAS	327.39
2.01.09.01.001	Préstamo Accionistas Locales	327.39

9. PATRIMONIO

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, reservas, legal y estatutaria, utilidad del ejercicio, y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el detalle como sigue:

3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	1,000.00
3.01.01.01.001	Socio Maria Emilia Bastidas Ortiz	10.00
3.01.01.01.002	Socio Mery Alexandra Ortiz Cevallos	990.00



Ing. Carlos Aroca
 C.I. 1715331771