

NETTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

En el año 1997, en la ciudad de Guayaquil, fue constituida la compañía NETTEL S.A.

La actividad principal de la Compañía consiste en la prestación de servicios especializados en la seguridad y protección de contenedores dentro de puertos y en carreteras.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 498 del 31.XII.08).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Participación a trabajadores e impuesto a la renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad líquida o contable del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por servicios se llevan a resultados cuando el servicio es prestado. Los mismos incluyen los costos directos de fabricación de los sellos.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de crédito

La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar). El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El crecimiento del negocio y el cambio de condiciones de pago del mercado es otro de los factores que influyen en el capital de trabajo.

4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, caja y bancos está compuesto por:

	<u>2018</u>
Bancos locales	32,438.36
Bancos del exterior	0
Caja	0
	<u>32,438.36</u>

6. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Clientes	74,351.32
Valores por recuperar	192,042.88
<u>Impuestos</u>	
Crédito tributario de IVA	0.00
Impuesto retenidos por clientes	<u>6,531.44</u>
Total impuestos	<u>6,531.44</u>
	<u>272,925.64</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Proveedores	43,037.50
Otras Obligaciones	194,961.50
Participación de trabajadores	3,862.43
<u>Impuestos</u>	
Impuesto a la renta por pagar	6,596.78
Retención del IVA	1,678.67
Impuesto a la renta	<u>1,516.58</u>
	<u>251,653.46</u>

8. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	25,749.53
Participación trabajadores	3,862.43
Gastos no deducibles y otros	8,098.24
Amortización pérdidas tributarias años anteriores	<u>0.00</u>
Utilidad gravable	29,985.34
Impuesto a la renta determinado	6,596.77

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

El capital de la compañía está dividido en 100.00 acciones de valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Resultados acumulados

a) Ganancias acumuladas

La compañía mantiene ganancias acumuladas de ejercicios anteriores por el valor de US\$53,890.78.

b) Pérdidas acumuladas

La compañía mantiene pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores por el valor de US\$103,064.11.

c) Ajustes acumulados por transición a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

No ha existido partidas relevantes que ameriten un ajuste por implementación de las NIIF para PYMES.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 29, 2019), no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.