

## **Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

*"CONFATEL CÍA LTDA.", es una compañía de responsabilidad limitada constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública de 13 de mayo del 2008, aprobada mediante Resolución No 08-C-DIC-326 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 29 de mayo del 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cañar bajo el No. 328 de 12 de junio del 2008. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la calle Sucre 660, Edificio Bolívar, oficina 305. "CONFATEL CÍA LTDA.", tiene como finalidad: prestar servicios de Asesoramiento Profesionales, especializados en las áreas de Auditoría en general (todo tipo de auditorías), Contabilidad y Finanzas, Ingeniería Civil, Hidrosanitaria, Ambiental, Asesoría Legal, tendiente a identificar, planificar, elaborar, supervisar, evaluación, proyectos y estudios de factibilidad y perfectibilidad para el desarrollo y profesionalismo de las entidades públicas y empresas privadas, asesoramiento y supervisión de las auditorías internas del sector público. La empresa o compañía realizará también labores de supervisión, auditoría, diseño de sistemas contables, finanzas, tributación, control interno, recursos humanos, capacitación en las áreas anteriormente manifestadas."*

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

#### **2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Moneda**

### ***Moneda funcional y de presentación***

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.3. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.*

## **2.4. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

## **3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

### **3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo**

*El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.*

### **3.2 Propiedades, planta y equipo**

*Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas fiscales anuales: Muebles y enseres 10% y Equipos de Computación 33.33%.*

### **3.3. Reconocimiento de ingresos**

*Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.*

### **3.4 Reconocimiento de gastos**

*Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).*

*Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.*

## **3 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

### **1. Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

### **4 Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## 5 EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por: El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	2019	2018
	(US dólares)	
Caja Chica	3,96	3,96
Pacífico	9710,56	8.482,86
Cooperativa Jep	2375,67	362,38
<b>TOTAL</b>	<b>12.090,19</b>	<b>8.849,20</b>

- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

## 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 comprende:

	2019	2018
	(US dólares)	
Costo Adq. Equipos Computación	-	-
Dep. Acum. Equipos Computación	-	-
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>885,70</b>	<b>1.085,04</b>
Costo Adq. muebles y Enseres	1.993,49	1.993,49
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(1.107,79)	(908,45)
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>279,37</b>	<b>362,11</b>
Costo Adq. Equipo de Oficina	827,44	827,44
Dep. Acum. Equipo de Oficina	(548,07)	(465,33)

**Medición en el momento del reconocimiento:** las partidas de "Propiedad planta y equipo" se miden inicialmente al costo

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**Medición posterior al reconocimiento:** Modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, la 'propiedad, planta y equipo' es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

**Método de depreciación y vida útil:** El costo de "propiedad, planta y equipo" se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de "propiedad, planta y equipo" y la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Equipos de Computacion	3
Muebles y Enseres	10

## 7 PATRIMONIO

El patrimonio de CONFATEL CIA LTDA. Está conformado por las partidas del Capital Social, Utilidades acumuladas, Pérdidas acumuladas y Pérdida del Ejercicio.

	2019	2018
	(US dólares)	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		(9.371,69)
Aporte Socios - Capitalizac	400.00	400.00
<b>RESULTADOS</b>	(1.073,27)	(9.771,69)
Utilidades Acumuladas	20.685,57	5748,39
Pérdidas Acumuladas	(30.649,16)	(30.649,16)
Utilidad del Ejercicio	8.890,32	15.129,08

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

## 8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS DE LA ACTIVIDAD

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente forma:

	2019	2018
	(US dólares)	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA</b>	30.153,85	31.851,78
<b>VENTAS</b>	30.153,85	31.851,78
VENTAS 12%	26.394,64	12.580,00
Ventas 12%	26.394,64	12.580,00
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>	3.759,21	19.271,78
<b>OTROS INGRESOS</b>	3.700,00	19.270,38
Intereses financieros	40,74	1,40
Otros ingresos	18,47	
<b>COSTOS</b>	19.694,65	16.722,70
<b>GASTOS</b>	19.694,65	-
<b>GASTOS DE VENTA</b>	11.479,21	-
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	6.977,95	-
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	1.234,47	-

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

## 9 GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente forma.

	2019	2018
	(US dólares)	
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>11.479,21</b>	<b>8.332,08</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>282,08</b>	<b>282,08</b>
Depreciación Muebles y Enseres	199,34	199,34
Depreciación Equipos de Oficina	82,74	82,74
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>11.197,13</b>	<b>8.050,00</b>
Servicios prestados	11.197,13	8.050,00

## 10 GASTO DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente forma.

	2019	2018
	(US Dólares)	
<b>GASTOS DE ADMINISTRATIVOS</b>	<b>6.977,95</b>	<b>5.720,78</b>
Gastos Administrativos	6.977,95	
<b>SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMU</b>	<b>3524,29</b>	<b>2.636,52</b>
Sueldos unificados	2209,02	2.360,88
Bonos por desempeño	296,76	275,64
Bonos Empleados no Deducibles	1018,51	
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>556,89</b>	<b>588,00</b>
IESS Aporte patronal 12,15%	277,26	286,80
Fondo de Reserva	184,14	196,80
Seguro Salud Tiempo Parcial	95,49	104,40
<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ</b>	<b>401,10</b>	<b>488,16</b>
Decimo Tercer Sueldo	184,14	196,80
Decimo Cuarto Sueldo	184,14	192,96
Vacaciones por Pagar	32,82	98,40
<b>MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES</b>	<b>134,76</b>	
Mantenimiento Eq. de Comput	84,82	
Mantenimiento Instalaciones	49,94	
Combustibles y Lubricantes	97,48	
Combustibles de Vehiculos	97,48	
<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>398,12</b>	
Atención a clientes/Proveedores	326,79	
Agasajo Navideño	71,33	
<b>GASTOS DE VIAJES</b>	<b>1.763,24</b>	
Pasajes aéreos	1.262,68	
Alimentación y Refrigerio	55,28	
Otros gastos de viaje	445,28	
Impuestos Contribuciones y Otros	10,60	
Patente Municipal	10,60	
<b>GASTOS POR OPERACIONES</b>	<b>82,16</b>	<b>586,34</b>
Suministros y materiales	82,16	117,80
Correo y Correspondencia		3,53
Seguros		52,50
Gestion		361,51
Imprentas		51,00
<b>GASTO POR VIAJES</b>		<b>18,50</b>
Movilizaciones y Transporte		18,50
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>9,31</b>	<b>823,91</b>
Luz, agua y teléfono		-

Mantenimiento del local		-
Mantenimiento de equipos		100,00
Impuestos municipales		531,08
Comisiones Bancarias	9,31	5,73
Otros Gastos		187,10
<b>Gastos Financieros</b>	<b>3,02</b>	
Gastos Financieros	3,02	
Gastos Bancarios	3,02	
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>1234,47</b>	<b>579,35</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>1234,47</b>	
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>1234,47</b>	
Servicios Básicos GN	696,59	316,39
Alicuota GN	311	262,96
Materiales y Limpieza oficina	39,46	
Suministros de oficina GN	178,59	
Retenciones asumidas	8,83	
<b>Utilidad antes de distribuir a trabajadores</b>	<b>10.459,20</b>	<b>17.798,92</b>
<b>15% Trabajadores</b>	<b>1.568,88</b>	<b>2.669,84</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>8.890,32</b>	<b>15.129,08</b>

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 13 de marzo del 2020 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.*



**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
 Ing. Robert Marcelo Dávalos Aguirre  
 CI. 0601121304

**FIRMA DEL CONTADOR**  
 Ing. Sandra Vallejo Patiño  
 RUC. 0102872801001