

Información general

TELEFONIA CELULAR MIO TECELMIO CIA. LTDA. Es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es Puyo. La compañía está conformada por 3 socios. Su actividad principal es la comercialización de equipos y partes de telefonía móvil así como también tiempo aire y demás accesorios telefónicos.

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad según las *Normas Internacionales de Información Financiera* y según los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA. Están presentados en dólares americanos que es la moneda de vigencia en el Ecuador.

POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos de ventas de productos vendidos

Todos los costos de ventas de productos vendidos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto a la renta corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en el cálculo del 23% sobre la utilidad contable menos el 15% participación trabajadores sobre la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación 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 anuales:

CLASE	% DEPRECIACION
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE OFICINA	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS DE COMPUTO	33.33%
SOFTWARE	33.33%
INSTALACIONES	10%
OTROS EQUIPOS	10%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan interés.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan interés.

Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas incobrables se realiza considerando lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno que establece un máximo deducible del 1% de la cartera, de los créditos concedidos en el periodo y no más del 10% acumulado durante 5 años.

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

1. Ingreso de actividades Ordinarias 2012.

Están conformados por las ventas netas realizadas en cada sucursal de la compañía y está distribuido según la carga impositiva de IVA establecido por el gobierno.

PUYO	59.31%	2,708,605.25
MACAS	8.33%	380,405.06
TENA	23.83%	1,088,370.64
LAGOAGRIO	8.52%	389,254.41
TOTAL INGRESOS	100.00%	4,566,635.36

2. Costos de ventas de productos vendidos.

El costo de ventas de productos vendidos está registrado dentro del periodo que incurre la venta esta establecido según el método promedio ponderado.

(+) Inv. Inicial Bienes No Producidos x Cia.	166,650.62
(+) Compras Netas Locales Bienes no Prod. Cia.	4,551,678.86
Telefonos Celulares	307,870.39
Accesorios Originales	28,375.97
Accesorios Genericos	190.50
Recargas	3,994,009.03
Simcard	218,231.97
Tarjetas Prepago	3,001.00
(-) Inv. Final Bienes No Producidos x Cia.	-541,141.84
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-208,784.33
(N/C Cumplimientos)	-29.75
(N/C Subsidios)	-45,262.72
(Descuento en compras))	-163,491.86
TOTALES	3,968,403.31

3. Gastos de Ventas

Están conformados por rubros que se contabilizaron con los justificativos fiscales correspondientes dentro del periodo en el cual se incurrió el gasto.

Sueldos y Salarios	151,411.87
Aportes a la Seguridad Social	18,396.54
Fondo de Reserva	8,504.70
XIII Sueldo	12,617.65
XIV Sueldo	11,552.26
Vacaciones	1,028.27
Salario Digno	1,312.76
Mantenimiento y Reparaciones	16,636.43
Arriendos	64,589.87
Servicio Tecnico	4,463.70
Combustibles	1,319.84
Promocion y Publicidad	12,370.90

Transporte	1,673.77
Celular	8,046.18
Internet	459.73
Telefono	5,096.86
TV Cable	310.04
Seguridad y Vigilancia	402.69
Suministros de Oficina	8,031.65
Utiles de Aseo y Limpieza	1,599.39
Otros Gastos Servicios	14,086.04
Otros Gastos Bienes	16,623.81
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentacion	1,366.86
Vehiculos	257.18
Instalaciones	541.40
Equipo de Oficina	94.82
Muebles y Enseres	3,871.42
Equipo de Computo	3,078.53
Otros equipos	936.05
Otorgamiento linea Credito	752.67
Gastos a Reembolsar	4,004.46
Comision Tarjetas de Credito	32,698.64
TOTALES	408,136.94

4. Gastos Administrativos

Están detallados los gastos administrativos incurridos en el periodo finalizado, aquí se contabiliza \$ 1,892.28 que corresponden a gastos no deducibles.

Sueldos y Salarios	50,470.62
Aportes a la Seguridad Social	6,132.18
Fondo de Reserva	2,834.90
XIII Sueldo	4,205.88
XIV Sueldo	3,850.75
Vacaciones	342.76
Salario Digno	437.59
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Naturales	200
Mantenimiento y Reparaciones	5,545.48
Arriendos	21,529.96
Servicio Tecnico	1,487.90
Combustibles	439.95
Transporte	557.92
Celular	2,682.06
Internet	153.24
Telefono	1,698.95
TV Cable	103.35
Seguridad y Vigilancia	134.23
Suministros de Oficina	2,677.22
Utiles de Aseo y Limpieza	533.13

Otros Gastos Servicios	5,367.68
Otros Gastos Bienes	5,541.27
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentacion	455.62
Vehiculos	85.73
Instalaciones	180.47
Equipo de Oficina	31.61
Muebles y Enseres	1,290.47
Equipo de Computo	1,026.18
Otros equipos	312.02
Matriculas, Patentes y Otros	987.59
Otorgamiento linea Credito	250.89
Gastos a Reembolsar	1,334.82
TOTALES	122,882.39

5. Caja Bancos

Conformado por los siguientes rubros:

Caja General	1,661.23
Pichincha	55,722.80
TOTALES	57,384.03

6. Impuestos Corrientes Crédito Tributario Fiscal

Credito tributario A Favor de la Empresa (IVA Adq)	38,273.21
Credito tributario A Favor de la Empresa (IVA Ret)	39,394.47
Retencion Fuente Renta Anio Corriente	23,505.58
Credito Tributario (Impuesto a la Renta)	5,660.96
TOTALES	106,834.22

7. Inventarios

Los rubros que conforman esta cuenta es mercadería disponible para su venta inmediata depurada de la obsoleta y lista para ponerla en el mercado. Es mercadería en su gran porcentaje importada y se detalla por tipo de inventario.

ACCESORIOS	8,754.00
SIMCARDS NUMERADAS	7,000.00
SIMCARD REPOSICION	5,600.00
RECARGAS	357,551.56
TELEFONOS	162,236.28
TOTALES	541,141.84

8. Propiedades, planta y equipo

Instalaciones	10,343.68
(-) Dep. Acum. Instalaciones	-2,314.87
Equipo de Oficina	1,324.11

(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-273.99
Vehiculos	6,923.01
(-) Dep. Acum. Vehiculos	-342.91
Equipo de Computo	19,254.47
(-) Dep. Acum. Equipo de Computo	-14,121.41
Mubles y Enseres	53,428.73
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-21,355.71
Otros Activos Fijos	15,341.47
(-) Dep. Acum. Otros Activos Fijos	-3,317.27
TOTALES	64,889.31

9. Instrumentos Financieros.

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 incluye proveedores del exterior.

Proveedores Nacionales Bienes	431,415.42
Prestamos Accionistas	100,000.00
TOTALES	531,415.42

10. Otras Cuentas por pagar

En este detalle el rubro Documentos y Cuentas x Pagar Varios están incluidos las provisiones de ley empleados.

Sueldo Acumulado x Pagar	22,286.80
XIII Sueldo	2,048.80
XIV Sueldo	8,054.34
Fondo de Reserva	585.87
IESS x Pagar (9.35%-12.14%)	5,281.69
IESS Prestamos-Employados	112.37
Salario Digno	1,750.35
Impuestos, Tasas y Contribuciones x Pagar	13,340.43
TOTALES	53,460.65

11. Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta

Participacion Trabajadores x Pagar	9,779.49
Impuesto Renta	19,959.60
TOTALES	29,739.09

12. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 comprenden 400 participaciones con un valor nominal de 1,00 dólar completamente cancelado, emitidas y autorizadas legalmente.

13. Utilidades Retenidas

Por disposición de los accionistas existen utilidades acumuladas del periodo 2008,2009,2010 Y 2011; luego de la distribución de beneficios a empleados y cancelación del impuesto a la renta.

Utilidades Retenidas Años 2008	10,107.95
Utilidades Retenidas Años 2009	20,042.43
Utilidades Retenidas Años 2010	29,275.02
Utilidades Retenidas Años 2011	54,083.89
TOTALES	113,509.29

14. Utilidad del Ejercicio.

La utilidad del ejercicio 2012 asciende a \$. 65,196.59; monto del cual se resta \$. 9,779.49 por participación trabajadores, \$. 19,959.60, dando como resultado un valor de \$. 35,457.50 utilidad neta luego de impuesto a la ganancia y participación trabajadores.

15. Reserva Legal

Constituida por:

Reserva legal	6,267.45
TOTALES	6,267.45

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas, el 16 de abril 2013.

Atentamente



Ing. Camilo Acosta
CONTADOR