

TELEFONIA CELULAR MIO TECELMIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

TELEFONIA CELULAR MIO TECELMIO CIA. LTDA. Es una compañía limitada radica en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Puyo. La compañía está conformada por 2 socios. Se constituyo por escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto del Cantón Ambato, el 4 de octubre de 2007, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución ADM-06028 del 17 de enero de 2006, con un capital suscrito y pagado de US. \$ 400 dólares americanos.

Su objeto social principal es la comercialización de equipos y accesorios de telefonía celular y convencional.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad y niif para pymes aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a. Preparación de los estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad y las nic y niif para pymes.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de de Contabilidad 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. Inventarios.-

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado, excepto importaciones en tránsito que están al costo de adquisición.

c. Beneficios Sociales por Pagar.-

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de Diciembre.

d. Obligaciones Fiscales.-

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía por el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

e. Ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción fluyan a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

f. Impuesto a la renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. A partir del año 2014, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 12%.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.

g. Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 5% de utilidad anual hasta completar un 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

h. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

NOTA 3 - EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2,014	2,013
Caja General	0	0
Banco Pichincha	109,763	116,804
Total	109,763	116,804

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2,014	2,013
Cientes	59,701	0
Terceros	0	0
Total	59,701	0

Cientes• Registra el saldo por cobrar a los clientes por los créditos concedidos en la comercialización de productos.

NOTA 5 - INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

INVENTARIOS	**** Diciembre 31 ****	
	2,014	2,013
Mercaderias	613,052	427,221
	0	0
	0	0
	0	0
Total	613,052	427,221

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

El saldo de esta cuenta está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS

	**** Diciembre 31 ****		
	2,014	2,013	
Instalaciones	14,144	12,692	Tasas de Deprec. 10%
Muebles y Enseres	175,136	110,865	10%
Vehículos	6,923	6,923	20%
	196,203	130,480	
- Depreciación Acumulada	76,344	56,167	
Total Neto Activo Fijo	119,859	74,313	
Movimiento anual			
Saldo al inicio del año	130,480	130,480	
Bajas	0	0	
Retiros	0	0	
Adiciones	65,723	0	
Depreciación del año	-76,344	-56,167	
Saldo al final del año	119,859	74,313	

NOTA 7 - PROVEEDORES.-

El valor de propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

CUENTAS

	**** Diciembre 31 ****	
	2,014	2,013
Proveedores de mercaderías	34,909	511,397
Proveedores de Servicios	0	0
Total	34,909	511,397

Proveedores.- Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales de bienes y servicios adquiridos por la empresa.

NOTA 8 - CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de TELEFONIA CELULAR MIO TECELMIO CIA. LTDA., es de \$ 400 compuesto por 400 participaciones con un valor nominal de US\$ 1 cada una, y está conformado de la siguiente manera:

	2,014	2,013	% Participaciones
Capital Pagado			
Jimenez Robalino Wilson Germán	396	392	99.00%
Zambrano Alvarez Jhon Jairo	4	4	1.00%
Total	400	396	

NOTA 9.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue:

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2,014	2,013
Ventas con tarifa 12%	7,929,019	8,697,089
	7,929,019	8,697,089
Costo de Ventas	6,989,884	7,948,346
Total	939,136	748,743

Representación Costo de Ventas	88%	91%
---------------------------------------	------------	------------

NOTA 10.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA

**** Diciembre 31 ****

2,014

2,013

Utilidad contable	53,044	89,137
(-) 15% Participación Laboral	7,957	13,371
Sub total	45,087	75,766
(+) Gastos no Deducibles	0	0
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años anteriores		0
Base imponible Impuesto Renta	45,359	75,766
Impuesto Causado	9,979	30,255
Utilidad antes de Reservas	35,108	45,512
5% Reserva Legal	0	0
Utilidad después de impuestos y resen	35,108	45,512



GERENTE GENERAL

TELEFONIA CELULAR MIO TECELMIO CIA. LTDA.



CONTADOR

TELEFONIA CELULAR MIO
TECELMIO CIA. LTDA.