

TELEFONIA CELULAR MIO TECELMIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

TELEFONIA CELULAR MIO TECELMIO CIA. LTDA. Es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Puyo. La compañía está conformada por 2 socios. Se constituyó 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 social 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 2015 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad y niff 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 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 en 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 2013, 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 2013 es el siguiente

CUENTAS

	**** Diciembre 31 ****	
	2.015	2.014
Caja General	0	0
Efectivo Equivalentes de Efectivo	74.493	109.763
Total	74.493	109.763

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

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

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2.015	2.014
Cientes	29.682	59.701
Terceros	0	0
Total	29.682	59.701

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 ****	
	2.015	2.014
Mercaderías	485.285	427.221
Productos	0	0
	0	0
	0	0
Total	485.285	427.221

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

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

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2.015	2.014
Instalaciones	14.144	14.144
Muebles y Enseres	184.846	175.136
Vehículos	53.913	6.923
	252.903	196.203
- Depreciación Acumulada	112.016	76.344
Total Neto Activo Fijo	140.888	119.859
Movimiento anual		
Saldo al inicio del año	196.203	130.480
Bajas	0	0
Retiros	0	0
Adiciones	56.700	65.723
Depreciación del año	-112.016	-76.344
Saldo al final del año	140.887	119.859

NOTA 7 - PROVEEDORES.-

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

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2.015	2.014
Proveedores de mercaderías	339.847	34.909
Proveedores de Servicios	0	0
Total	339.847	34.909

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:

	2.015	2.014	% Participacione
Capital Pagado			
Jimenez Robalino Wilson Germán	396	396	99,00%
Zambrano Alvarez Jhon Jairo	4	4	1,00%
Total	400	400	

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 ****	
	2.015	2.014
Ventas con tarifa 12%	4.109.188	7.929.019
	4.109.188	7.929.019
Costo de Ventas	2.880.423	6.989.884
Total	1.228.765	939.136

Representación Costo de Ventas	70%	88%
---------------------------------------	------------	------------

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:

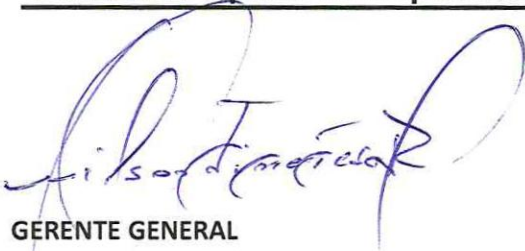
CONCILIACION TRIBUTARIA

**** Diciembre 31 ****

2.015

2.014

Utilidad contable	31.739	53.044
(-) 15% Participación Laboral	4.761	7.957
Sub total	26.978	45.087
(+) Gastos no Deducibles	0	0
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años anteriores		0
Base imponible Impuesto Renta	68.256	45.359
Impuesto Causado	15.016	11.340
Utilidad antes de Reservas	11.961	34.019
5% Reserva Legal	0	0
Utilidad después de impuestos y reservas	11.961	34.019


GERENTE GENERAL
TECELMIO CIA. LTDA.


CONTADOR
TECELMIO CIA. LTDA.