

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **MOVILFONICA CIA. LDTA.**

Al 31 de Diciembre de 2012

#### **NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

MOVILFONICA Cía. Ltda., se constituyó mediante Resolución No.348 de la Superintendencia de Compañías el 2 de septiembre del 2008, e inscrita en el Registro Mercantil con resolución No. 596 del 10 de septiembre del 2008, como persona jurídica de derecho privado y autónomo. Movilfónica se rige por las normas dictadas por la Ley de Superintendencia de Compañías, su Reglamento, Estatutos y demás leyes de la República aplicables y por los Reglamentos Internos que se dicten.

Movilfónica Cia. Ltda. Tiene como objetivo fundamental la comercialización de equipos y Servicio de comunicación celular, incluido partes y piezas

#### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

##### **2.1. Bases de presentación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

## **2.2 UNIDAD MONETARIA**

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de Marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACION ECONOMICA DEL ECUADOR.

## **2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificantes de cambios en su valor.

## **2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada sin asumir un valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de Activos Fijos está basada en lo que estipula el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<b>BIEN</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b>	<b>VIDA UTIL</b>
Muebles y Enseres	10%	10 años
Muebles de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de Computo	33.33%	3 años

## **2.5 INVENTARIOS**

Los inventarios se encuentran valorados según el método de valoración promedio ponderado.

## **2.6 PROVEEDORES**

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 45 días, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro.

## **2.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Los beneficios sociales están reconocidos cuando Movilfónica Cía. Ltda. Tiene una obligación con sus trabajadores, con la administración tributaria, el IESS, según lo establecido en el Código de trabajo, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y u otros acuerdos contractuales.

## **2.8. VENTA DE BIENES**

Están dados por la actividad económica de la empresa por comercialización de equipos y servicio de comunicación celular.

## **2.9. COSTOS**

Los costos están constituidos por los costos de ventas y gastos de ventas y administrativos.

## **PRACTICAS CONTABLES**

### **NOTA 3.- BANCOS**

La cantidad Bancos al 31 de Diciembre del 2012 revela el saldo de \$ 1639.59 desglosado así:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Banco del Pichincha	\$ 1639.59
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1639.59</b>

### **NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía dispone en este rubro el saldo de \$ 5299.54

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Crédito tributario a favor de la empresa( IVA)	\$ 50.86
Crédito tributario a favor de la empresa( IR)	\$ 2092.98
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 3155.70
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5299.54</b>

#### **NOTA 5.- INVENTARIOS**

El valor del inventario que consta en el Balance Final del período asciende a \$ 7216.02 el mismo que está conformado por:

<b>Mercadería disponible para la venta</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
Celulares y recargas	\$ 7215.02
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7215.02</b>

#### **NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2012, según el Balance Final los activos correspondientes a la cuenta Propiedad, Planta, Muebles y Equipos están constituidos de la siguiente forma:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Vehículos	\$ 18467.60	0.00	0.00	\$18467.60
Maquinaria y Equipo	\$ 4757.48	0.00	0.00	\$ 4747.48
Equipo de Computo	\$ 4057.44	0.00	0.00	\$ 4057.44
Muebles y Enseres	\$ 6937.17	0.00	0.00	\$ 6937.17
<b>TOTAL</b>	<b>\$34219.59</b>			<b>\$34219.59</b>

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Dep. Acum. Vehículos	\$ 7375.78	\$ 3693.5	0.00	\$ 11069.28
Dep. Acum. Muebles y Enseres	\$ 3887.43	\$ 114.58	0.00	\$ 4002.01
Dep. Acum. Equipo de Computo	\$ 1004.68	\$ 1352.34	0.00	\$ 2357.02
Dep. MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1451.50	\$263.44	0.00	\$ 1714.94
<b>TOTAL</b>	<b>\$13719.39</b>	<b>\$5423.86</b>		<b>\$19143.26</b>

#### **NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las obligaciones pendientes con los proveedores corresponden a las facturas de compras efectuadas, con vencimientos en el próximo ejercicio económico. Y también se encuentra la deuda con los accionistas. Están conformados de la siguiente manera.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Proveedores	\$ 2082.12
Accionistas	\$ 16534.46
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20369.91</b>

#### **NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La empresa presenta un valor correspondiente a obligaciones varias por un valor de \$ 1773.33 que se detalla a continuación

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
Con la administración tributaria	\$ 157.2
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 204.85
Con el IESS	\$ 300.72
Po beneficios de Ley a Empleados	\$ 953.38
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 157.18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1773.33</b>

#### **NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL**

La empresa MOVILFONICA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012 está integrada por dos socios; por lo cual el capital social asciende a \$ 10.000 Dólares de los Estados Unidos de América divididos en 10.000 participaciones de 1.00 dólar cada uno,

La participación individual por accionista es la siguiente:

<b>SOCIO</b>	<b>PARTICIPACIÓN AL 31/12/2012</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Pamela Jarrin	\$ 9900.00	99%
Jaime Ortega	\$ 100.00	1%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10000.00</b>	<b>100%</b>

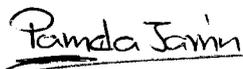
#### **NOTA 10.- RESULTADOS ACUMULADOS**

La empresa presenta un saldo de \$1845.25 al 31 de Diciembre del 2012 cuya desagregación es como sigue:

<b>DETALLES</b>	<b>VALOR</b>
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ 1845.25
<b>TOTAL</b>	<b>\$1845.25</b>

#### **NOTA 11.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Al 31 de Diciembre del 2012, la empresa revela como utilidad un valor de \$ 685.82 por el ejercicio impositivo.



Pamela Jarrín

REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Ana Guevara

C.P.A.