GUAYATEL S.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 27 de Junio del 2000, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la actividad de Procesamiento o tabulación de todo tipo de datos.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

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 correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

a. Monto de activos inferiores a 4 millones
b. Ventas brutas de hasta 5 millones
c. Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteámerica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

La entidad clasifica los intereses pagados y cobrados como flujos de efectivo en actividades de operación, los dividendos recibidos como flujos de efectivo en actividades de inversión y los dividendos pagados como flujos de efectivo en actividades de financiamiento.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

f. Propiedades, plantas y equipos, neto

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

g. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

h. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

i. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

j. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

k. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

l. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los Indices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2014, fue de 3.67 %.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Banco de la Producción "Produbanco"	U.S.$	25.79	1,886.08
TOTAL		**25.79**	**1,886.08**

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de las cuentas relacionadas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

ACTIVO		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
Clientes	U.S. $	36,853.79	16,283.79

TOTAL	U.S. $	36,853.79		16,283.79

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Un resumen de las cuentas relacionadas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

ACTIVO		31 DICIEMBRE 2015		31 DICIEMBRE 2014
ANTICIPO A PROVEEDORES				
Proveedores	U.S. $	23,071.47		32,519.20
TOTAL	U.S. $	23,071.47		21,609.25

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

ACTIVO		31 DICIEMBRE 2015		31 DICIEMBRE 2014
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				
Cuentas por Cobrar Accionistas	U.S. $	0.00		0.00
TOTAL	U.S. $	0.00		0.00

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

ACTIVO		31 DICIEMBRE 2015		31 DICIEMBRE 2014
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Otros por cobrar	U.S. $	0.00		0.00
TOTAL	U.S. $	0.00		0.00

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2015		31 DICIEMBRE 2014
IMPUESTOS CORRIENTES				
Crédito Tributario IVA	U.S.$	1,500.36		3,212.02
Impuestos Anticipados		500.56		753.24
Anticipo de Impuesto a la Renta		0.00		0.00
TOTAL		**2,000.92**		**3,965.26**

10. ACTIVOS FIJOS NETOS

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los Saldos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015		31 DICIEMBRE 2014
Propiedades,Planta y Equipos Neto				
Equipos de Computación	U.S.$	0.00		3,145.54
(-) Depreciación acumulada	U.S.$	0.00		-2,446.32
TOTAL	**U.S.$**	**0.00**		**699.22**

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015		31 DICIEMBRE 2014
Cuentas por pagar proveedores				
Proveedores	U.S.$	2,205.75		1,751.75
TOTAL	U.S.$	**2,205.75**		**1,751.75**

12. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2015		31 DICIEMBRE 2014
Obligaciones Fiscales por pagar				
Retenciones en la fuente por pagar	U.S.$	181.78		504.00
Retenciones de Iva	U.S.$	213.33		600.00
Impuesto a la renta por pagar	U.S.$	321.81		538.48
TOTAL		**716.92**		**1,642.48**

13. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Un resumen de las cuentas por pagar a Accionistas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación
principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015		31 DICIEMBRE 2014
Cuentas por Pagar a Accionistas				
Accionistas	U.S.$	13,595.50		7,648.98
TOTAL	U.S.$	**13,595.50**		**7,648.98**

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	Nº ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	2013 VALOR U.S.$
León Valarezo Jorge Enrique	400	50%	1.00	400.00
Rojas Gonzalez Tanya Lorena	400	50%	1.00	400.00
Total	**800**	**100%**		**800.00**

El Sr. León Valarezo Jorge Enrique y la Sra. Rojas Gonzalez Tanya Lorena son de nacionalidad

ecuatoriana.

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad no cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

Gerente General

Contador General