

## **INVERTEL S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012**

##### **1 Información general**

INVERTEL S.A. - La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 24 de Agosto del 2000. La actividad de la compañía se inició el 04 de Octubre del 2000, la compañía se dedica a las actividades de venta al por mayor y menor de productos de plásticos; tiene como domicilio en **Vélez 513 entre Boyacá y García Avilés**, la misma empresa durante el periodo del 2012 continuó con sus operaciones antes mencionadas.

##### **2. Operaciones**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de las empresas oportunamente.

##### **3. Aspectos Societarios**

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 10.

##### **4. Principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

###### **4.1. Bases de preparación**

Los Estados Financieros de **INVERTEL S.A.** comprenden los Estados de Situación Financiera al 1 de Enero del 2011 (fecha de inicio de transición), 31 de diciembre del 2011 (fecha de terminación del periodo de transición) y 31 de Diciembre del 2012, los Estado de Resultado Integral, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

###### **4.2. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros según NIIF como parte del proceso de conversión a NIIF a partir de ese año. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

###### **4.3 Activos Financieros**

La compañía reconocerá como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuenta por cobrar a clientes por ventas en el pasado de la compañía, y las recaudaciones provenientes de las tablas de amortización incluidas en las promesas de compra venta son considerados como anticipos de clientes (pasivos).

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y liquidez.

Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta de las ventas bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante el plazo establecido en el contrato.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuenta por cobrar clientes están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de los contratos de compra venta.

#### **4.4 Pasivos financieros**

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluían principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se mide miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados. A compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

#### **4.5 Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros**

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocia en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

#### **4.6. Cuentas Documentos por Cobrar**

Representan principalmente saldos por cobrar a clientes por los bienes que entrega la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma.

#### **4.7. Activos Fijos**

Medición en el momento del reconocimiento, estarán contabilizados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados al costo o gasto. El costo de los activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Equipos de computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%
Vehículos, equipo de transporte	20%

#### **4.8. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.**

La venta de los servicios que da la compañía es al contado y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los servicios acordados, independiente de las fechas de recaudaciones. Los Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio devengado, es decir cuando se produce la corriente real de servicios que los mismos representan, con independencia del momento en se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's PYMES, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

#### 4.9. Impuesto a la Renta

Está conformado solo con el impuesto a la renta corriente.

El Impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno, la cual hasta el año 2011 estableció la tarifa de impuesto a la Renta del 24% para sociedades; y el año 2012 una reducción de 1% anual hasta alcanzar el 22% en el año 2013.

En el caso del de que el anticipo de Impuesto a la renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

#### 4.10 Reserva Legal

Conforme lo dispuesto en la Ley de compañías, el 10% de la Utilidad Neta anual es apropiada como reserva legal hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada por aumentos de capital.

Se detalla que para el año fiscal 2012 no se realizó dicha provisión la misma que se encuentra reflejada sin variación en los años comparados mediante comprobación a sus estados financieros.

#### 5. Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	( US dólares)	
Caja	0,00	0,00
Bancos	267,67	5.878,57
Total	<u>267,67</u>	<u>5.878,57</u>

#### 6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	14.375,20	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	6.638,40	6.449,08
	<u>21.013,60</u>	<u>6.449,08</u>

#### 7. Activos por Impuesto Corrientes.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	4.318,11	3.966,10
Crédito tributario a favor (IR)	3.657,76	2.186,22
	<u>7.975,87</u>	<u>6.152,32</u>

## 8. Activos Fijos.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y Enseres	8.179,98	8.179,98
Equipos de Computación	1.470,00	1.470,00
Subtotal	<u>9.649,98</u>	<u>9.649,98</u>
Depreciación Acumulada	<u>-8.185,17</u>	<u>-7.435,30</u>
Total	<u>1.464,81</u>	<u>2.214,68</u>

## 9. Impuestos y Cuentas por Pagar.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 está constituido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la Renta	3.347,31	2.092,87
Proveedores y Otros Acreedores	11.832,76	9.635,46
Beneficios a los empleados	499,48	0,00
Participación Empleados	2.513,31	1.538,88
Oros Beneficios no corrientes a los empleados	99,96	0,00
	<u>18.292,82</u>	<u>13.267,21</u>

## 10. Capital Social.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la estructura de capital social, está conformada como sigue:

	Participación	(US Dólares)
	%	
Melky Peña Ramos	50	400,00
Melissa Arreaga Vera	50	400,00
		<u>800,00</u>

El Capital suscrito de **INVERTEL S.A.** está actualmente constituido en \$ 800,00

## 11. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La Administración considera al 31 de diciembre del 2012, no existen contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

## 12. EVENTOS POSTERIORES

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2012 y abril 3 del 2013 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2012.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Melky Peña Ramos', is written over a large, empty oval shape.

**Ing. Melky Peña Ramos**  
**Gerente General**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ingrid Astudillo Tovar', is written in a cursive style.

**Ingrid Astudillo Tovar**  
**Contadora General**