



PUBLIMES

COMERCIALIZADORA & TELECOMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES APLICADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Expresadas en Dólares de E.U.A.

Comercializadora & Telecomunicaciones S.A., es una compañía constituida legalmente en Ecuador. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en la Av. de las Américas No.206, Centro Comercial las Américas Local 11

Su RUC es 0992141298001
Expediente No 102056

Los Estados Financieros presentados por Comercializadora & Telecomunicaciones S.A. al 31 de Diciembre de 2013, corresponden a la información contable y se expresan de manera razonable, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

Toda la información financiera esta expresada en USD (Dólares Estadounidenses)

Las principales Políticas Contables que se tomaron como base para la Elaboración de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 son:

Efectivo y sus equivalentes

Se considerará como tal a todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la Empresa

La Caja Chica será destinada para el pago de cantidades pequeñas, que no justifiquen la emisión de un cheque, sin embargo a estos desembolsos también se aplicarán la Retenciones de Ley

La Cuenta Bancos receptorá todos los depósitos por pago de clientes, así como registrará todos los desembolsos, los mismos que deberán estar plenamente soportados. También se registrarán los débitos y créditos bancarios

Cuentas por Cobrar Clientes

Corresponde al registro de las Ventas efectuadas a Crédito a los Clientes. Se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado, y si existe evidencia de que el Activo ha perdido su valor, para lo cual se debe evaluar periódicamente

La provisión de cuentas incobrables será del 1% según lo indica la LORTI



PUBLIMES

Otras Cuentas por Cobrar

Aquí se registrarán los préstamos efectuados a empleados, los mismos que deben estar aprobados por la Gerencia General. Así como los Anticipos entregados a Proveedores, los cuales deben tener un Contrato escrito

Propiedad, Planta y Equipo

Esta cuenta incluye la compra de bienes, que de acuerdo a su naturaleza, uso y valor, se puedan considerar como Activo Fijo

Se deberá conciliar los saldos de Libros con la respectiva inspección física, al menos cada dos años, de manera obligatoria, de acuerdo a la Sección 17 NIIF Pymes

Las mejoras se Activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan

La depreciación se efectuara en forma anual y de acuerdo a los porcentajes que indica la LORTI

Beneficio a Empleados

En esta cuenta se provisionará mensualmente los valores proporcionales de los Beneficios Sociales de Ley que correspondan a cada trabajador, esto es: Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo y Vacaciones

En lo que respecta a la provisión por Jubilación Patronal, para efectos de que se constituya en un gasto deducible para la compañía, se empezará a provisionar una vez que los empleados cumplan 10 años de labores

En caso del Desahucio, no se provisionara, por lo que en el momento que se produzca, afectará a resultados

Ingresos por Actividades Ordinarias

Estos corresponden a la Venta de Servicios del giro del negocio y serán reconocidos cuando cumplan las condiciones de transferencia, probabilidad de recibir beneficios económicos y cuyos costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad

Costos y Gastos

Corresponden a los pagos efectuados para generar o administrar los ingresos de la Compañía, debe estar aprobados por la Gerencia General, debidamente sustentados, registrados en el periodo que se devengan y de acuerdo a la naturaleza del mismo



PUBLIMES

Revelaciones

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido preparados y elaborados en base a lo que permiten y requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, sin embargo es preciso dejar constancia de:

- De acuerdo al Estudio Actuarial realizado y dado que el valor por provisión de Jubilación Patronal, no afecta sustancialmente los Resultados, la Junta General de Accionista, opto por no contabilizarlo en el periodo que se está presentando y en base a las Políticas Contables, la provisión se efectuara una vez que cada empleado cumpla los diez años de labores
- En lo que respecta a la provisión de desahucio, tampoco afecta en forma significativa los Resultados y dado que la Empresa tiene una baja rotación de colaboradores, este gasto será contabilizado en el momento que se genere

A Continuación se resumen las principales prácticas contables al 31 de Diciembre de 2013:

I. Efectivo y Equivalente de Efectivo

COMERTELSA S.A.
AUXILIAR EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Cuentas	Valor
Caja Chica	200,00
Bancos	20.970,37
Machala Corriente	20.952,31
Machala Ahorros	8,89
Banco de Guayaquil	9,17
Inversiones	159.000,00
Saldo	<u>180.170,37</u>



PUBLIMES

2. Cuentas por Cobrar Clientes

COMERTEL SA.
 AUXILIAR CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

FECHA	Factura	CLIENTE	VALOR
2012-05-02	1683	Dusselcom	425.03
2012-06-04	1726	Dusselcom	268.86
2012-07-02	1759	Dusselcom	43.03
2012-08-01	1785	Cauciones	23.39
2012-09-11	1850	Freddy Carliera	119.37
2013-09-02	2297	Construador	45.19
2013-10-01	2355	Construador	88.45
2013-10-16	2381	Porduger	15.55
2013-11-01	2438	Hispana de Seguros	70.06
2013-11-01	2444	Julio Veas-F2444 Can.Exceso	(13.92)
2013-11-01	2446	Construador	66.46
2013-11-05	2460	Anglo Automotriz	926.59
2013-11-08	2465	Farcomed	810.48
2013-11-18	2466	DGMC	1.885.71
2013-11-18	2467	Farcomed	709.85
2013-11-19	2469	Sanofi	463.78
2013-12-02	2486	Farcomed	283.34
2013-12-02	2493	Banco del Austro	3.746.43
2013-12-02	2494	Del Bank	353.28
2013-12-02	2495	Glad	2.004.40
2013-12-02	2505	Romero & Asociados	178.79
2013-12-02	2505	Asesmagno	325.43
2013-12-02	2506	Asesmagno	463.57
2013-12-02	2507	Cartimex	112.72
2013-12-02	2508	Kevin Marcillo	513.40
2013-12-15	2515	Tiosa	2.37
2013-12-02	2516	Artefacta	2.059.00
2013-12-03	2519	Marcimex	4.572.00
2013-12-03	2528	El Bosque	243.84
2013-12-03	2529	El Bosque	243.84
2013-12-03	2530	El Bosque	203.20
2013-12-03	2531	El Bosque	406.40
2013-12-03	2532	El Bosque	321.92
2013-12-09	2535	El Bosque	1.143.00
2013-12-09	2536	El Bosque	1.143.00
2013-12-09	2537	Tia	1.257.56
2013-12-11	2540	Fidasa	11.66
2013-12-13	2543	Mirasol	231.62
2013-12-13	2544	Mirasol	329.65
2013-12-18	2553	De Prati	7.112.00
2013-12-18	2548	Ecuatex	4.876.80
2013-12-18	2549	Farcomed	1.821.85
2013-12-19	2552	Artefacta	2.995.81
2013-12-26	2554	Créditos Económicos	1.490.46
		Total	43.158,72



PUBLIMES

3. Otras Cuentas por Cobrar

Cuenta	Valor
Deudores Varios	16.680,09
Cuentas por Cobrar Empleados	14.048,28
Anticipo a Proveedores	58,47
Total	<u>30.787,84</u>

4. Propiedad, Planta y Equipo

<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>	
Muebles y Enseres	9.183,41
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	2.247,34
Equipo de Computacion y Software	39.788,53
Vehiculos	26.712,37
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>(23.604,91)</u>
Total	<u>54.326,74</u>

5. Pasivo Corriente

Cuenta	Valor
Acreedores Varios	169.947,94
Servicio de Rentas Internas	8.622,26
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	4.569,47
Cuentas por Pagar Empleados	31.738,28
Obligaciones con Instituciones Financieras	6.312,24
Total Pasivo Corriente	<u>234.078,25</u>

6. Resultado del Ejercicio

Al 31 de Diciembre del 2013 se generó una ganancia de \$119.243,95

Valor del cual, por decisión de la Junta General de Accionistas se procederá además de distribuirlos de acuerdo a lo que establece la Ley, a:

- Amortizar las Pérdidas Acumuladas que totalizan \$3.814,69; e.
- Incrementar la Reserva Legal en \$318,84 para establecerla en lo máximo permitido por la Ley



PUBLIMES

Sin perjuicio de lo anteriormente expuesto Comercializadora & Telecomunicaciones S.A , está presentando sus Estados Financieros, enmarcados en las Leyes Tributarias vigentes en el Ecuador, en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, así como a las entidades de control a las que se deba

Atentamente,



Ing. Marcelo Arcos Morán
Representante Legal