

COMTELESIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2014

Bases de preparación.

Los estados financieros de COMTELESIS S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente de Efectivo

La Compañía considera como efectivo al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

Gastos de Investigación y Desarrollo

La Compañía ha iniciado sus actividades desde el mes de octubre del 2014 en el campo de prestación de servicios, para lo cual ha realizado inversiones iniciales para su posición en el mercado, mediante medios profesionales y electrónicos, para poder operar dentro del campo de la competencia.

Por tal razón, estas inversiones son consideradas como Gastos de Investigación y Desarrollo, que amparados en el escudo fiscal tributario y en apego a las Normas Internacionales de Información Financiera Niff's, serán amortizados en tres años, tiempo en el cual se ha considerado que la compañía opere sin complicaciones.

Capital social.

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

El capital se encuentra conformado por:

CAPITAL SOCIAL	Diciembre,	Diciembre,
	2013	2014
LOMBEYDA VACA EDGAR EDUARDO	128.00	128.00
MORALES GOMEZ MARIO DARIO	48.00	48.00
SALGADO RECALDE MARCO VINICIO	260.00	260.00
SALGADO SEGOVIA MARIA TERESA	364.00	364.00
TOTAL GENERAL	800.00	800.00

NOTAS PRINCIPALES:**CAJA Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

	Diciembre,	Diciembre,
	2013	2014
BANCO PACIFICO	975.01	3,693.86
TOTAL GENERAL	975.01	3,693.86

ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	Diciembre, 2013	Diciembre, 2014
CLIENTES	6,134.03	31,553.20
	6,134.03	31,553.20
PROV. INCOBRABLES	0.00	-254.19
TOTAL GENERAL	6,134.03	31,299.01

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre, 2013	Diciembre, 2014
CRED. TRIBUT-IVA	1,907.67	19,587.70
TOTAL GENERAL	1,907.67	19,587.70

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Diciembre, 2013	Diciembre, 2014
MUEBLES ENSERES	9,466.38	9,466.38
MAQUIN.EQ.E INSTAL.	2,676.83	2,676.83
EQUIPO COMPUTACION	20,121.59	20,121.59
	<u>32,264.80</u>	<u>32,264.80</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	-32,187.24	-32,260.80
TOTAL GENERAL	<u>77.56</u>	<u>4.00</u>

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	Diciembre, 2013	Diciembre, 2014
PROVEEDORES	21,459.01	19,254.54
	<u>21,459.01</u>	<u>19,254.54</u>
TOTAL GENERAL	<u>21,459.01</u>	<u>19,254.54</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre, 2013	Diciembre, 2014
IMPTO RTA EJERCICIO	599.40	872.36
PARTICIPACION TRABAJADORES	2,717.44	4,269.32
TOTAL GENERAL	<u>771.03</u>	<u>394.83</u>

PATRIMONIO

	Diciembre, 2013	Diciembre, 2014
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	83.56	1,823.23
UTILIDADES NO DISRIBUIDAS	47,480.36	57,970.63
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10,490.27	15,656.99
TOTAL GENERAL	58,854.19	76,250.85

INGRESOS OPERACIONALES

	Diciembre, 2013	Diciembre, 2014
INGRESOS	163,197.50	298,014.70
OTRAS RENTAS	92.78	0.00
	<u>163,290.28</u>	<u>298,014.70</u>

GASTOS OPERACIONALES

	Diciembre, 2013	Diciembre, 2014
NOMINA	51,247.82	34,430.17
HONORARIOS	209.29	3,652.20
ARRENDOS INMUEBLE	4949.07	5389.75
MANTEN.REPARAC.	39,634.26	19,621.98
COMBUSTIBLES	0.00	853.38
PROMOCION PUBLICIDAD	445.70	100.00
SUMINISTROS MATERIALES	2,800.20	2,677.91
PROVISION PARA INCOBRABLES	0.00	254.19
GASTOS GESTION	670.83	0.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	338.56	0.00
SEGUROS	0.00	4,269.53
DEPRECIACIONES	5,908.69	73.56
SERVICIOS PUBLICOS	33,296.07	2,452.26
OTROS SERVICIOS	2,534.55	654.68
TOTAL GENERAL	142,035.04	74,429.61