

CALLPHONE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1 ACTIVIDAD

CALLPHONE S.A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 30 de agosto de 2002. Tiene por objeto la actividad de venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación, incluso sus partes y piezas. En la actualidad tiene su domicilio en la misma ciudad de constitución.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La compañía mantiene desde abril del 2000 sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los inventarios de mercadería están registrados al costo de adquisición o producción.

Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

Sobre el Impuesto a la Renta, la Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de 24% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2013, la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

Los Resultados Acumulados provenientes de adopción de NIIF se originan por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial No. 419 del 4 de abril del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

CALLPHONE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, está compuesto como sigue:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Bancos locales	12.667
Total	<u>12.667</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2013, representa principalmente saldo en cuenta corriente del Banco Pichincha.

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Cuentas por cobrar Relacionadas	8.178
Anticipos y préstamos empleados	<u>1.275</u>
Total	<u>9.453</u>

Las cuentas por cobrar a Compañías relacionadas, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2013</u>
	(US dólares)
Impuestos fiscales por pagar	700
Aportes y retenciones por pagar al IESS	945
Beneficios sociales	<u>4.436</u>
Total	<u>6.081</u>

7 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

CALLPHONE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Jorge Rosero Moreno	200	200
Jorge Luis Rosero Toris	200	200
Julia Carlota Toris Guerra	200	200
Lotty Lisseth Rosero Toris	200	200
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

8 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2013, fue determinada como sigue:

		<u>2013</u> (US dólares)
Resultado del ejercicio	(A)	(4.299)
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	<u>0</u>
Base imponible		(4.299)
(-) 22% Impuesto a la renta		0
(-) Impuesto mínimo	(C)	<u>(740)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C)		<u>(5.039)</u>

La Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2013, el anticipo determinado para este ejercicio, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.