

## **CONTITELEC S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

CONTITELEC S.A. la compañía fue constituida el 07 de Noviembre del 2005 inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 07 de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Riobamba 517 y Padre Solano – Luis Urdaneta, su actividad principal Actividades de construcción y mantenimiento de obras civiles

#### **2.- BASES DE PRESENTACION**

##### **Declaración del Cumplimiento**

Los estados financieros de CONTITELEC S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

##### **Bases de Medición**

Los estados financieros de CONTITELEC S.A han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- Y las obligaciones por beneficios a empleados a L/P que son valorizados en base a métodos actuariales.

##### **Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables mas importantes del grupo se establecen en la nota 3

## **CONTITELEC S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

##### **ACTIVO CORRIENTE**

###### **a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$150.00, la política aplicar es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm originado por cobro de clientes.

###### **b) CUENTAS POR COBRAR**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

La empresa utiliza como política de crédito, 45 a 60 días plazo sin intereses, vencido el plazo del crédito se da 5 días de gracias, vencido el crédito no podrá solicitar otro crédito hasta que halla cancelado la mitad del crédito anterior.

El pago se realizara en dos abonos. El 30 % al momento de la transacción de venta a crédito y el restante en el plazo establecido.

###### **c) OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.**

Se registra en esta cuenta cualquier deuda que los accionistas hayan contraído con la empresa por conceptos diferentes a lo que todavía deban del capital que suscribieron, estas deudas serán canceladas en un plazo de un año.

## **CONTITELEC S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **d) INVENTARIO**

El costo de los inventarios de materias primas y materiales comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

**Costos de adquisición.-** comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales),

los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Toda compra de materiales utilizados para la venta en la empresa deberá ser revisada por el bodeguero en el momento que los mismos entran en el almacén, Considerando los ítems que posee la compañía, se recomienda cada año, realizar un inventario físico.

#### **e) ACTIVO NO CORRIENTE**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el activo. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

#### **Retiro o Venta De Activo**

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y se reconocerá directamente a resultados.

#### **f) CUENTAS POR PAGAR**

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si

## **CONTITELEC S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### **g) OBLIGACIONES BANCARIAS**

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

#### **h) IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

#### **i) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

#### **j) PATRIMONIO**

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

## CONTITELEC S.A

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

#### k) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### d) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
Efectivo en bancos	\$ 16.028.24	\$ 32.210.06
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 16.028.24</b>	<b>\$ 32.210.06</b>

#### 5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
Inventario	\$ 2.200.00	\$ ----0----
<b>Total De Clientes</b>	<b>\$ 2.200.00</b>	<b>\$ ----0----</b>

**CONTITELEC S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**6. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
Cientes	\$ ----0---	\$ 3.892.28
<b>Total De Clientes</b>	<b>\$ ---0---</b>	<b>\$ 3.892.28</b>

**7. IMPUESTOS RETENIDOS**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
Crédito RENTA	\$ 170.90	\$ -----0-----
Crédito por IVA	\$ 8.167.24	\$ 2.439.91
<b>Total de Crédito</b>	<b>\$ 2.986.51</b>	<b>\$ 2.439.91</b>

**8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
IESS Por Pagar	\$ 509.83	\$ 488.48
SRI por Pagar	\$ 91.75	\$ 100.54
Otras Cuentas por Pagar	\$ 1.529.89	\$ ----0----
<b>Total</b>	<b>2.131.47</b>	<b>\$ 309.93</b>

**CONTITELEC S.A**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**9. ACTIVOS NO CORRIENTES**

**Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
Maquinarias y Herramientas	19.650.00	\$ 19.650.00
Equipos de Computación	\$ 177.68	\$ 177.68
Depreciación Acumulada	\$ 12.183.00	\$ 10.218.00
<b>Propiedad Planta y Equipo Neto</b>	<b>\$ 7.467.00</b>	<b>\$ 9.432.00</b>

**10. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
Proveedores	\$ ----0---	\$ 2.036.91
Impuestos por Pagar	\$ ---0----	\$ 445.10
<b>Total</b>	<b>\$ ----0----</b>	<b>\$ 2.428.01</b>

**11. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo es el siguiente

	Dic. 31, 2014	Dic. 31, 2013
Participación de Trabajadores	\$ 1.033.56	\$ 3.676.93
<b>Total</b>	<b>\$ 1.033.56</b>	<b>\$ 3.676.9</b>

## CONTITELEC S.A

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

#### 12. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor	Porcentaje
Hector Gualberto Fonseca Hidalgo	640	\$ 640.00	80%
Hector Omar Fonseca Koppel	80	\$ 80.00	20%
Luis Andres Fonseca Koppel	80	\$ 80.00	20%
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>\$ 800.00</b>	<b>100%</b>

#### 13. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2014 es la siguiente:

	2014	2013
<b>VENTAS</b>	\$ 89.847.29	\$ 148.777.79

#### COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2014 comprende las compras, inventario, suministros y los demás gastos

Costos \$ 54.184.24

Gastos \$ 28.772.63

#### 14. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la CONTITELEC S.A al 31 de diciembre del 2014, muestra el capital social de \$ 800,00 el aporte para futura capitalización \$ 15.000.00, la Utilidad Acumulada \$ 10.500.00 y la Utilidad Liquida \$ 4.568.35

**CONTITELEC S.A**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014 han sido puesto a disposición de los accionistas en la oficina de la compañía para su conocimiento y estudio dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de Compañías, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de Marzo de 2015.



**HECTOR FONSECA HIDALGO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I.# 0901464461**



**Econ. FRANCISCO MOSCOSO FRANCO**  
**CONTADOR**  
**C.I.#0912312055**