

COMCOLTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas:

- NIC Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
- CINIIF Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
- NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- SRI Servicio de Rentas Internas
- PCGA Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
- US\$ U.S. dólares

COMCOLTEL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑO 2017 – 2018

		dic-17	dic-18
1.	ACTIVO	-	-
		<u>17,172.06</u>	<u>13,608.21</u>
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	-	-
		<u>9,455.74</u>	<u>6,218.88</u>
1.1.2.	BANCOS	-	-
1.1.2.001	Banco Proamerica	5,510.00	6,218.88
1.1.3.	CUENTAS POR COBRAR	-	-
1.1.3.001	Clientes	3,945.74	-
1.1.3.002	(-) Provisión Ctas. Incobrables	-	-
1.2.	ACTIVO FIJOS	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
1.4.	OTROS ACTIVOS	-	-
		<u>7,716.32</u>	<u>7,389.33</u>
1.4.1.	CTAS POR COB AL FISCO	-	-
1.4.1.002	IVA Credito Tributario Servicios	7,634.44	7,389.33
1.4.1.012	Credito Tributario Años anteriores	81.88	-
2.	PASIVOS	-	-
		<u>-14,891.53</u>	<u>-10,698.03</u>
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	-	-
		<u>-149.26</u>	<u>6,040.57</u>
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	-	-
2.1.1.001	Proveedores Nacionales	-	-6,001.00
2.1.3.	IMPUESTOS POR PAGAR	-	-
2.1.3.050	Impuestos x pagar	-149.26	-39.57
2.1.4.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-
		<u>-14,742.27</u>	<u>4,657.46</u>
2.1.5.	CUENTAS POR PAGAR ACCION+B37ISTAS	-	-
2.1.5.001	Cxp. Alberto Pardo	-14,742.27	-4,657.46
3.	PATRIMONIO	-	-
		<u>-2,280.53</u>	<u>-2,910.18</u>
3.1.	CAPITAL	-	-
3.1.1.001	Capital Social	-800.00	-800.00
3.2.1.001	Reserva Legal	-400.00	-400.00
3.3.	RESULTADOS	-	-

3.3.1.001	Resultados Ejercicios Años Ant.	-770.09	-1,080.53
3.3.1.002	Utilidad - Pérdida Acumulada del Ejercicio	-	-
3.3.1.003	Utilidad - Pérdida Mes	-310.44	-629.65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-17,172.06	-13,608.21
		(0.00)	0.00

COMCOLTEL S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AÑO 2013

		dic-14	dic-14
4.	INGRESOS	-	-
4.1.	INGRESOS OPERATIVOS	-12,698.00	6,808.24
4.1.1.	VENTAS	-	-
4.1.1.001	Ingresos 12%	-12,698.00	-6,808.24
4.1.1.002	Ingresos 0%	-	-
4.1.9.	OTROS INGRESOS	-	-
4.1.9.001	Rendimientos Financieros	-	-
4.1.9.002	Otros Ingresos	-	-
5.	COSTOS Y GASTOS	-	-
5.1.	COSTO DE VENTAS	-	-
5.1.1.	COSTO DE VENTAS	-	-
5.1.1.001	Costo de Productos Vendidos	-	-
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	-	-
5.2.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	12,300.00	6,001.00
5.2.1.020	Provision Cuentas Incobrables	-	-
5.2.1.099	Gastos Varios	12,300.00	6,001.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		-398.00	807.24

COMCOLTEL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Flujos de efectivo de actividades de operacion:

Efectivo recibido de clientes	11,080.96
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-10,194.50
Intereses pagados a Instituciones financieras	0.00
Pago Impuestos y Participaciones	-177.59
Otros ingresos/egresos	0.00

Efectivo neto provisto por las operaciones:

708.87

Flujos de efectivo de actividades de inversion:

Compra activos fijos	0.00
Incremento inversiones	0.00

Efectivo neto utilizado en actividades de inversion

0.00

Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

Obligaciones bancarias operaciones recibidas	0.00
Obligaciones bancarias operaciones pagos	0.00
Pago pasivos a largo plazo	<u>0.00</u>

<i>Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento</i>	<u>0.00</u>
Disminucion neto de caja y equivalentes	708.87
Caja y equivalentes al inicio del año	5,510.00
Caja y equivalentes al final del año	6,218.87

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

Utilidad neta	629.65
----------------------	---------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las operaciones:

Depreciaciones	0.00
----------------	------

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminucion en cuentas por cobrar	f fuente	3,945.74
Disminucion en otras cuentas por cobrar	f fuente	326.98
Disminucion en inventarios	u uso	0.00
Incremento en cuentas por pagar	f fuente	5,851.74
Incremento en obligaciones internas	f fuente	39.57
Disminucion en acreedores varios	u uso	0.00
Disminucion en gastos acum.y ctas*pag	u uso	0.00
Disminucion en otras cuentas por pagar	u uso	<u>-10,084.81</u>

Ajustes totales	79.22
------------------------	--------------

<i>Efectivo neto provisto por las operaciones:</i>	708.87
---	---------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Comcoltel S.A., constituida el 19 de noviembre del 2009, Compañía de nacionalidad ecuatoriana y tiene su domicilio en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha y su actividad principal es Servicios de Telecomunicaciones y Marketing digital.

La dirección principal registrada de la Compañía es Av. Amazonas N15-45 y Pereira, Quito-Ecuador.

El capital social es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación - Los estados financieros, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Otros activos - Corresponde a préstamos entregados a empleados de acuerdo a las políticas internas de la Compañía así también como cuentas por cobrar por préstamos a empleados y anticipos a proveedores.

2.5. Propiedades y equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción

de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas.

En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de desglose que permita depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

NIC 16.73 (a),(b)
NIC 1.17 (b)

2.5.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

El aumento en la revaluación de dicho terreno se reconoce en otro resultado integral, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de dichos terreno es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.5.4. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor revaluado de equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles y valores residuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo Vida útil (en años)

Muebles y enseres 10

Equipos y maquinaria 10

Equipos de computación 3

Software 3

2.5.5. Retiro o venta de equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades retenidas.

2.6. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 9.

NIIF 7.36(c).37

2.7. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1. Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2. Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

LIC. JORGE ESPINOS, MBA
CONTADOR