

COMTELCO
COMTELCO SA

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>ACTIVO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>CORRIENTE:</u>		
Instrumentos Financieros		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 2)	-	-
Cuentas por cobrar neto (Nota 3)	23.372	23.372
Impuestos corrientes (Nota 7)	25.968	25.968
Inventarios	-	-
	-----	-----
Total Activo Corriente	49.340	49.340
<u>NO CORRIENTE</u>		
Propiedad, Planta y Equipo (Nota 4)	77	77
Otros Activos no Corrientes	-	-
	-----	-----
Total Activo no Corriente	77	77
	-----	-----
TOTAL ACTIVO	49.416	49.416
	=====	=====
<u>PASIVOS</u>		
<u>CORRIENTE</u>		
Instrumentos Financieros		
Cuentas por pagar comerciales (Nota 5)		
Y otras cuentas por pagar	85.149	80.669
Impuestos Corrientes	-	-
Provisiones Sociales por pagar (Nota 6)	-	4.480
	-----	-----
Total Pasivo Corriente	<u>85.149</u>	<u>85.149</u>
<u>NO CORRIENTES</u>		
Instrumentos Financieros		
Cuentas y Documentos por pagar L/P	-	-
Total Pasivo No Corriente	-	-
TOTAL PASIVO	85.149	85.149
	=====	=====
<u>PATRIMONIO</u> (Nota 8)		
Capital y Reservas	800	800
Resultados Acumulados	<u>36.533</u>	<u>36.533</u>
TOTAL PATRIMONIO	35.733	35.733
	=====	=====

COMTELCO

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

INGRESOS:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos operacionales		
Venta de Servicios	-	-
Venta de Bienes	-	-
Otros no Operacionales	-	-
	-----	-----
Total ingresos operacionales	-	-
 Costos		
Costo de Ventas	-	-
	-----	-----
Superávit en ventas	-	-
 Gastos de operación		
Personal	-	14.458
Generales	-	3.773
Depreciación	-	-
	-----	-----
Total gastos operacionales	-	18.231
	-----	-----
(Déficit) o Superávit operacional	-	(18.231)
 Otros ingresos (egresos)		
Ingresos Financieros		-
Gastos financieros		-
Otros gastos	-	2.896
No deducibles	-	1.397
	-----	-----
(Déficit) o Superávit del año	-	(22.524)
	=====	=====

*Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

La empresa COMTELCO S.A. es una institución de derecho privado, regida por estatutos propios de la misma dedicada a DISEÑO Y CONSTRUCCION DE CANALES Y REDES TELEFONICAS.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales políticas de Contabilidad aplicadas por La Empresa, las mismas que están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Estas Normas requieren que la Administración y el Directorio efectúen ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración y el Directorio consideran que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados con base en el método del efectivo modificado y las NIIF que sean aplicables a COMTELCO.

2.1.1 Moneda de Presentación

Los registros contables de la Empresa se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.2 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 desde el inicio de la inversión.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y relacionados

Las cuentas por cobrar comerciales y relacionados son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible al mismo. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

2.4 Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

Se registra con cargo a los resultados del ejercicio en función a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro.

2.5 Propiedad, Plandta y Equipo

La empresa eligió como política contable el modelo del costo, que determina el costo del activo según su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor, acumuladas. Se aplica de ésta forma lo establecido en la NIIF secc 17.

Tomando en cuenta que forman parte del costo el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación y los impuestos no recuperable, así como los costos directamente atribuibles a la ubicación del active en el lugar donde operaría.

2.6.1 Método de depreciación y vida útil

Una entidad seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. La empresa ha adoptado el método lineal sobre la vida útil del activo con un valor residual.

La vida útil de los activos fijos se detalla de la siguiente forma:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

2.7 Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos

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

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.8 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.8 Ingresos diferidos

Corresponden a recursos recibidos para la cancelación anticipada por la compra de bienes o servicios, estos ingresos son llevados a resultado del ejercicio siempre que suceda en el año fiscal en curso.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando La Empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que La Empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento ingreso

El ingreso por actividades ordinarias se reconoce al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La entidad incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, actuando por su cuenta propia.

2.13 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 no se registran saldos en las cuentas de efectivo y de los equivalentes de efectivo puesto que la empresa no tuvo movimiento en el año 2018.

Las cuentas que se cancelaron durante este ejercicio fiscal, las hicieron los socios directamente.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, SOCIOS Y RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar comerciales, socios y relacionadas se conformaban de la siguiente manera:

		2,018	2,017
Clientes	(1)	23.920	23.920

		23.920	23.920
Menos – Provisión para deterioro de cuentas por cobrar	(2)	(548)	(548)

		23.372	23.372

(1) La empresa no tuvo movimiento ni recuperación de cartera durante el ejercicio fiscal 2018.

(2) COMTELCO SA ha establecido una provisión por deterioro de cuentas por cobrar.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa contaba con Equipo de Oficina, el mismo que terminó su vida útil y se encuentra registrado en libros por el valor residual que corresponde a 77.00 usd.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se conformaban de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores		56.870	16.158
Nacionales	(1)	56.870	16.158
Prestamos		-	33.994
Accionistas	(2)	28.279	23.799
Instituciones Financieras		-	8.432
		-----	-----
		85.149	82.383
		=====	=====

(1) Corresponde valores a pagar a proveedores.

(2) Corresponde valores a pagar a prestamistas como ACTIBUSINESS, ATCOM Y CPA

7. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR:

La empresa en el año 2018 no tuvo actividad económica por lo que tampoco requirió contratación de personal y no tiene valores registrados en la cuenta de provisiones.

8. IMPUESTOS

Activo y pasivo por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 los activos por impuestos corrientes se mantuvieron según el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA en Compras		-
Impuestos anticipados de IVA	20.314	20.314
Impuestos anticipados de Renta	5.654	5.654
TOTAL	25.968	25.968

Al 31 de diciembre del 2018 se presentan sin valores a reportar.

9. **PATRIMONIO:**

Al 31 de diciembre del 2018 corresponden a aportes entregados por los socios.

10. **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (1 de julio del 2019) no se han producido eventos adicionales. Persiste el juicio que se inició en contra de la empresa por el proveedor CNT, lo cual ha perjudicado el ingreso de Comtelco en las licitaciones públicas y la generación de negocios externos

11. **APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Socios para su aprobación.