

CHARTELCOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2012 Y COMPARATIVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

CHARTELCOM CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

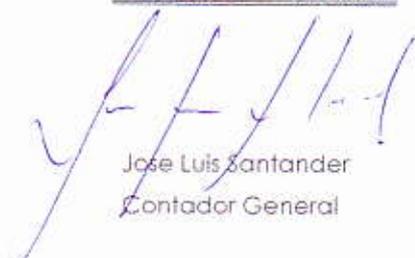
CONTENIDO

- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Notas a los Estados Financieros 2012

CHARTELCOM CIA. LTDA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		535.61	409.65
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		47,526.99	4,575.69
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	12,369.11	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	<u>2,881.08</u>	<u>3,634.52</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>63,312.79</u>	<u>8,619.86</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	<u>14,715.86</u>	<u>11,026.05</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>78,028.65</u>	<u>19,645.91</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LOCALES)	9	466.11	2,864.57
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	<u>6,491.86</u>	<u>6,367.54</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>6,957.97</u>	<u>9,232.11</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	11	<u>52,889.97</u>	0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>52,889.97</u>	0.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>59,847.94</u>	<u>9,232.11</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		400.00	400.00
RESULTADOS ACUMULADOS	12	10,013.80	10,654.53
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>7,766.91</u>	<u>-640.73</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>18,180.71</u>	<u>10,413.80</u>

  
 William Rodríguez  
 Gerente General

  
 Jose Luis Santander  
 Contador General

**CHARTELCOM CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS</b>	46,321.12	31,310.94
<b>COMPRAS</b>	0.00	4,392.19
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<u>46,321.12</u>	<u>26,918.75</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>	363.18	0.00
<b>GASTO DE OPERACIÓN</b>		
GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y GENERALES	34,366.40	27,559.48
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	450.97	0.00
INTERESES		
<b>GANACIA O PERDIDA ANTES DEL 15 % TRABAJADORES E IMPUETSOA AL RENTA</b>	<u>11,866.93</u>	<u>-640.73</u>
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	1,780.04	0.00
<b>GANACIA O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>	14,049.45	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	2,319.98	0.00
<b>GANACIA NETA DEL PERIODO</b>	<u>7,766.91</u>	<u>0.00</u>
 <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL AÑO</b>	 7,766.91	



William Rodriguez  
 Gerente General



Jose Luis Santander  
 Contador General

**CHARTELCOM CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**POR LOS AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

**CHARTELCOM CIA. LTDA.** "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, mediante escritura pública del 02 de Mayo del 2005 e inscrita en el registro mercantil el 10 de Mayo del 2005. El objeto social de la Compañía constituye principalmente en el diseño, instalación y mantenimiento en telecomunicaciones.

**NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales). La Nota 5 incluye la información sobre cómo la Compañía adoptó las NIIF por primera vez.

**NOTA 3- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

No se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar.

### **Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenimientos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

### **Proveedores**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

## **NOTA 4- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

### **Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

## Obligaciones por beneficios post-empleo

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

## Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación.

Tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

## NOTA 5 -PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA ("NIIF")

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 fueron los primeros estados financieros que la Compañía preparó de acuerdo con las NIIF. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados locales y NEC.

Por lo tanto, La Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2012 y con posterioridad.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF) al 1 de enero de 2012. Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador contra el rubro "ajustes de primera adopción" en el patrimonio. Hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2011, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero de 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

#### NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta incluye el siguiente rubro:

Sr. William Rodriguez	12,369.11
-----------------------	-----------

#### NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos Corrientes que posee la Compañía tiene la siguiente conformación:

12% IVA EN COMPRAS	659.00
RETENCION EN LA FTE. RENT	1,110.55
RETENCION DEL IVA	403.39
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	708.14
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,881.08</b>

#### NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad Planta y Equipo al 31 diciembre del 2012

MUEBLES Y ENSERES	5,270.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,495.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,750.00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO	14,800.00
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	803.55
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	<u>-14,402.69</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>14,715.86</b>

#### NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de Cuentas y Documentos por pagar locales al 31 diciembre del 2012 es como sigue:

Proveedores por Pagar	225.00
Varias Cuentas por pagar	241.11
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>466.00</b>

#### NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las obligaciones corrientes por los años terminados al 31 diciembre del 2012 es el siguiente:

SUELDOS POR PAGAR	768.00
DECIMO TERCER SUeldo	131.61
DECIMO CUARTO SUeldo	229.55
VACACIONES POR PAGAR	207.04
UTILIDADES POR PAGAR	1,780.04
APORTES AL IESS	257.40
IMPUESTO A LA RENTA	2,319.98
IVA POR PAGAR	621.87
RETENCIONES EN LA FUENTE	134.37
RETENCIONES DE IVA	42.00
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>6,491.86</b>

#### NOTA 11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La cuenta se compone al 31 de Diciembre del 2012:

Socios por pagar	52,889.97
------------------	-----------

#### NOTA 12. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2012 la cuenta se compone

Resultados de Ejercicios Anteriores	14,275.62
Pérdidas Acumuladas	-8,415.71
Resultado por la Adopción NIFSS	4,153.89
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>10,013.80</b>

#### NOTA 13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

##### Capital social

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía está constituido por 400 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

### **Reserva Legal y Utilidades Disponibles**

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones. Durante el año 2012 no se realizó registro alguno por este concepto.

### **NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA**

A partir del 2011 los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañía nacionales a personas naturales serán considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Adicionalmente los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas a personas naturales o jurídicas; domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición tributaria, serán consideradas como ingresos de fuente ecuatoriana y por consiguiente, estarán sujetas a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

El anticipo del impuesto a la renta determinado a partir del año 2012 constituye el valor mínimo por concepto de impuesto a la renta a pagarse no podrá ser recuperado ni por solicitud de devolución del Servicio de Rentas Internas o por compensación de ejercicios futuros.

### **NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios y junta general de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



William Rodriguez  
Gerente General



Jose Luis Santander A.  
Contador General