

**CONECTACEL CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**al: 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Cuenta	NOTAS	2012 AI 31/12/2012	2011 AI 31/12/2011	AI 01-01-2011
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		229,271.82	265,433.00	220,240.65
ACTIVO DISPONIBLE	4	70,625.81	45,957.47	94,759.41
CAJA		22,409.65	23,144.35	23,388.74
BANCOS		48,216.16	22,813.12	71,370.67
ACTIVO EXIGIBLE	5	106,284.47	148,715.73	125,481.24
CUENTAS POR COBRAR		87,186.24	125,878.99	97,846.10
CUENTAS FISCALES		19,098.23	22,836.74	27,635.14
ACTIVO REALIZABLE	6	52,361.54	70,759.80	87,295.94
INVENTARIOS		47,276.65	65,674.91	87,295.94
TRANSFERENCIAS		5,084.89	5,084.89	-
ACTIVO FIJO	7	35,473.15	48,992.91	51,983.99
ACTIVO DEPRECIABLE		35,473.15	48,992.91	51,983.99
MUEBLES Y EQUIPO		35,473.15	48,992.91	51,983.99
ACTIVO DIFERIDO	8	3,278.91	1,892.01	1,351.86
ACTIVOS DIFERIDOS		3,278.91	1,892.01	1,351.86
GARANTÍAS		1,892.61	1,892.01	1,351.86
INTERÉSES		1,386.30	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>268,023.88</b>	<b>316,317.92</b>	<b>360,872.44</b>
PASIVO		-	-	-
PASIVO CORRIENTE		149,937.84	208,750.31	220,680.47
CUENTAS POR PAGAR	9	149,937.84	208,750.31	220,680.47
PRÉSTAMOS BANCARIOS		-	48,132.19	-
PROVEEDORES		7,883.64	517.20	41,420.57
CUENTAS POR PAGAR		126,520.71	148,480.52	168,536.28
OBLIGACIONES FISCALES		8,071.75	7,445.14	7,908.38
OBLIGACIONES PERSONAL		7,461.74	4,175.26	2,815.24
PASIVO LARGO PLAZO		25,693.87	-	-
DOCUMETOS POR PAGAR		25,693.87	-	-
PRÉSTAMOS BANCARIOS	10	25,693.87	-	-
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>175,631.71</b>	<b>208,750.31</b>	<b>220,680.47</b>
PATRIMONIO	11	10,000.00	10,000.00	10,000.00
CAPITAL SOCIAL	12	10,000.00	10,000.00	10,000.00
RESERVAS		4,183.80	4,183.80	4,183.80
RESERVA LEGAL		4,183.80	4,183.80	4,183.80
SUPERAVIT OPERACIÓN		69,162.76	91,267.86	39,629.44
RESULTADO DEL EJERCICIO		9,045.61	2,115.95	86,378.73
TOTAL DEL PATRIMONIO		92,392.17	107,567.61	140,191.97
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>268,023.88</b>	<b>316,317.92</b>	<b>360,872.44</b>

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

**CONECTACEL CIA.LTDA.**  
**Estado de Resultados Integral**  
**del: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Cuenta	NOTAS	2012	2011	Variación
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS OPERATIVOS	13	2,850,909.09	3,585,525.20	(734,616.11)
VENTAS		2,851,944.28	3,585,525.20	(733,580.92)
OTROS DESCUENTOS		(1,035.19)		(1,035.19)
INGRESOS NO OPERACIONALES		9,241.68	7,474.21	1,767.47
INGRESOS VARIOS		9,241.68	7,474.21	1,767.47
INTERÉSES		120.77	96.49	24.28
OTROS INGRESOS		8,815.03	7,014.17	1,800.86
FONDO COOP CONECEL		146.50	363.55	(217.05)
SERVICIO TÉCNICO		159.38		159.38
COMISIONES		228,602.78	284,181.52	(55,578.74)
COMISIONES GENERALES		228,602.78	284,181.52	(55,578.74)
COMISIONES VENTAS		228,602.78	284,181.52	(55,578.74)
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>(3,088,753.55)</b>	<b>(3,877,180.93)</b>	<b>788,427.38</b>
<b>COSTOS</b>				
COSTO DE VENTAS	14	2,857,163.41	3,627,995.57	(770,832.16)
COSTO DE VENTA		2,857,110.82	3,627,932.75	(770,821.93)
COSTO LOCUTORIOS		52.59	62.82	(10.23)
<b>GASTOS</b>				
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		68,960.20	80,609.34	(11,649.14)
APORTES SEGURIDAD SOCIAL		13,975.28	14,564.89	(589.61)
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		8,563.91	10,494.98	(1,931.07)
HONORARIOS PERSONAS NATURALES		51,994.29	55,960.19	(3,965.90)
HONORARIOS A SOCIEDADES		146.25	575.34	(429.09)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1,338.14	2,488.89	(1,150.75)
ARRENDAMIENTO INMUEBLES P. NATURAL		8,400.00	8,000.00	400.00
ARRENDAMIENTO INMUEBLES A SOCIEDADES		6,559.10	5,121.00	1,438.10
PROMOCION PUBLICIDAD		3,764.66	3,977.04	(212.38)
COMBUSTIBLES		1,497.42	1,558.46	(61.04)
SEGUROS Y REASEGUROS		1,550.84	1,545.49	5.35
SUMINISTROS Y MATERIALES		3,066.95	2,670.06	396.89
TRANSPORTE		327.00	368.73	(41.73)
AGUA, ENERGÍA Y TELECOMUNICACIONES		9,447.63	7,155.30	2,292.33
IMPUESTOS		1,433.11	2,684.39	(1,251.28)
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS		13,516.76	12,979.41	537.35
AMORTIZACIONES		2,838.29	2,298.74	539.55
INTERÉSES,COMISIONES BANCARIAS		7,633.04	6,388.01	1,245.03
GASTOS NO DEDUCIBLES			667.92	(667.92)
OTROS GASTOS		16,792.40	23,906.77	(7,114.37)
PÉRDIDA EN BAJA DE ACTIVOS FIJOS			2,417.96	(2,417.96)
MUEBLES Y ENSERES DE MENOR CUANTÍA		475.00	636.50	(161.50)
SALUD		261.26		261.26
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>3,079,707.94</b>	<b>3,875,064.98</b>	<b>(795,357.04)</b>
UTILIDAD		9,045.61	2,115.95	6,929.66
PÉRDIDA				

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR GENERAL**

Las notas que acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

**CONECTACEL CIA.LTDA.**  
**Estado de Cambios En El Patrimonio**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		ESTADO DE RESULTADIOS		RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM APLI NIIF	GANANCIA NETA PERÍODO	PERDIDA NETA PERÍODO	
SALDO FINAL PERÍODO 2012	10,000.00	4,183.80	-	69,162.76	-	9,045.61		92,392.17
SALDO REEXPRESADO EJERCICIO 2011	10,000.00	4,183.80	-	91,267.86	-	2,115.95		107,567.61
CAMBIOS DEL AÑO 2012 PATRIMONIO DIVIDENDOS				-22,105.10		6,929.66		-15,175.44
RESULTADO INTEGRAL TOTAL 2012				-22,105.10		-11,161.56		9,045.61

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros.

**CONECTACEL CIA.LTDA.**  
**Estado De Flujos De Efectivo Método Directo**  
**Por el Año Terminado al 31 De Diciembre del 2012**

	<b>AÑO 2012</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN</b>		
EFFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES		3,088,753.55
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES, EMPLEADOS Y OTROS		-3,072,074.90
PAGO DE INTERÉSES		-7,633.04
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>9,045.61</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
PRÉSTAMOS REALIZADOS		48,132.19
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>48,132.19</b>
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		57,177.80
SALDO INICIAL DE FONDOS DISPONIBLES		45,957.47
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL 31/12/2012</b>		<b>103,135.27</b>

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros.

## **CONECTACEL CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

##### **NOTA No 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía CONECTACEL CIA LTDA., con RUC 1791716824001, fue constituida el 7 de junio del año 2005 mediante escritura celebrada en la Notaría Cuadragésima del Cantón Quito, e inscrita en el Registro mercantil del cantón Ibarra según partida número 177, Tomo 1, repertorio con el número 5703, el 24 de junio del año 2005.

En el artículo tres del objeto social de CONECTACEL CIA LTDA, se detalla el objeto social:

La compañía tiene por objeto realizar operaciones de compra venta, distribución, representación, comisión corretaje, consignación para la prestación d servicios de telecomunicaciones, telefonía, sistemas informáticos, telefonía celular y áreas afines. Adicionalmente, podrá comprar, vender, comercializar, distribuir, importar, exportar, fabricar, elaborar, producir o transformar materia prima, productos terminados, semielaborados, equipos; y, en general todo bien relacionado y complementario a su actividad

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá su domicilio principal en la Ciudad de Ibarra, provincia de Imbabura. Podrá establecer centros de operación y desarrollo de actividades relacionadas con su objeto social, agencias y sucursales en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él, previa resolución de la Junta General de Socios, adoptada con sujeción a la ley y los estatutos.

El Capital Social con que inicia la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$800,00), dividido en ochocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, las que estarán representadas por el certificado de aportación correspondiente, de conformidad con la ley y los estatutos; certificado que estará firmado por el Gerente General y por el Presidente de la Compañía.

<b>Socio</b>	<b>Participación</b>	<b>Capital</b>	<b>Capital</b>
		<b>Suscrito</b>	<b>Pagado</b>
Gomezjurado Subía Frethman Mauricio	792	792.00 \$	792.00 \$
Gomezjurado Subía Nadia Isela	4	4.00 \$	4.00 \$
Gomezjurado Subía Jarmila Piedad	4	4.00 \$	4.00 \$

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**NOTA No. 2.- POLÍTICAS PARA EL REGISTRO CONTABLE, BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIFF**

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

CONECTACEL CIA LTDA, en el proceso de transición a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF aplicó las siguientes normas detalladas en el cuadro siguiente, de acuerdo a la naturaleza del negocio.

**IDENTIFICACIÓN DE NORMAS NIFF APLICAR EN CONECTACEL CIA. LTDA.**

No.	NOMBRE NORMA	APLICA	NO APLICA
<b>NIIF 1</b>	Adopción, por primera vez, de las Normas Internacionales de Información financiera.	x	
<b>NIIF 2</b>	Pagos Basados en Acciones		x
<b>NIIF 3</b>	Combinaciones de Negocios.		x
<b>NIIF 4</b>	Contratos de Seguros	x	
<b>NIIF 5</b>	Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas. Valoración A. entidad		x
<b>NIIF 6</b>	Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.		x
<b>NIIF 7</b>	Instrumentos Financieros Información a Revelar.	x	
<b>NIIF 8</b>	Segmentos Operativos		x
<b>NIIF 9</b>	Instrumentos Financieros Información a Revelar.	x	
<b>NIC 1</b>	Presentación de EEFF.	x	
<b>NIC 2</b>	Inventarios.	x	
<b>NIC 7</b>	Estado de Flujos de Efectivo.	x	
<b>NIC 8</b>	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.	x	
<b>NIC 10</b>	Hechos ocurridos después de la fecha del balance.	x	
<b>NIC 11</b>	Contratos de construcción		x
<b>NIC 12</b>	Impuesto sobre las ganancias	x	
<b>NIC 16</b>	Propiedades, Planta y Equipo.	x	
<b>NIC 17</b>	Arrendamientos.		x
<b>NIC 18</b>	Ingresos Ordinarios.	x	
<b>NIC 19</b>	Beneficios a los Empleados.	x	
<b>NIC 20</b>	Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales		x
<b>NIC 21</b>	Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.		x
<b>NIC 23</b>	Costos por Intereses.	x	
<b>NIC 24</b>	Informaciones a Revelar sobre partes relacionadas.		x
<b>NIC 26</b>	Contabilización e información financiera sobre planes de beneficio por retiro.		x

<b>NIC 27</b>	Estados Financieros Consolidados y Separados.		<b>x</b>
<b>NIC 28</b>	Inversiones en Empresas Asociadas.		<b>x</b>
<b>NIC 29</b>	Información financiera en economías hiperinflacionarias		<b>x</b>
<b>NIC 31</b>	Participaciones en Negocios Conjuntos.		<b>x</b>
<b>NIC 32</b>	Instrumentos Financieros: Presentación.	<b>x</b>	
<b>NIC 33</b>	Ganancias por Acción.		<b>x</b>
<b>NIC 34</b>	Información Financiera intermedia		<b>x</b>
<b>NIC 36</b>	Deterioro del Valor de los Activos	<b>x</b>	
<b>NIC 37</b>	Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.	<b>x</b>	
<b>NIC 38</b>	Activos Intangibles.		<b>x</b>
<b>NIC 39</b>	Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.	<b>x</b>	
<b>NIC 40</b>	Propiedades de Inversión		<b>x</b>
<b>NIC 41</b>	Agricultura		<b>x</b>

## 2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.- NIC 1

Los Estados Financieros de CONECTACEL CIA LTDA, serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

El Estado de Situación financiera de acuerdo a NIC 1 al 31.12.2011 y al 01.01.2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31.12.2012.

Los Estados Financieros de CONECTACEL CIA LTDA, al 31.12.2011 y 31.12.2010 fueron preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera", para la preparación de los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 01.01.2011 y al 31.12.2011. Los PCGA anteriores difieren de ciertos aspectos de las NIIF.

La presentación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de CONECTACEL CIA LTDA, realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que integran los estados financieros.

En opinión de la administración de la compañía, estas estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía CONECTACEL CIA LTDA, en la preparación de sus Estados Financieros tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31.12.2011, aplicadas de manera uniforme al período que se presenta.

## **2.2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros de la compañía comprenden los Estados de Situación Financiera al 01.01.2011 (fecha inicial de transición), 31.12.2011 (fecha final de transición), los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31.12.2011 y 31.12.2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

## **2.3 PERÍODO CONTABLE**

Los estados financieros del período del 01.01.2011 al 31.12.2011, corresponde al período de transición, aprobados en la Junta Universal de Socios del 12 de Diciembre del 2012 según acta respectiva.

## **2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES. NIC 7**

El efectivo y equivalentes, incluye los activos financieros líquidos correspondientes a todos los valores recaudados e ingresados a caja en forma diaria y depositada en un plazo máximo de 24 horas, los mismos que son verificados por Contabilidad, en los respectivos estados de corte de cuenta diarios; incluye además los valores por sobregiros bancarios en caso de existirlos.

Los valores recaudados corresponden a la venta de teléfonos, tarjetas de telefonía y prepago, recargas electrónicas y chips.

## **2.5 ACTIVOS FINANCIEROS .- NIC 32, 39, NIIF 7, 9**

### **2.5.1 Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar.**

La compañía CONECTACEL CIA LTDA, tiene cuentas por cobrar que son producto de las ventas diarias que se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 30 días desde la fecha de su facturación.

#### **a) Tipos de crédito**

CONECTACEL CIA LTDA, mantiene cuentas por cobrar por concepto de venta de **teléfonos, tarjetas de telefonía y prepago, recargas electrónicas y chips** realizados a crédito.

#### **b) Plazo de crédito**

El período de crédito promedio sobre la venta de teléfonos, tarjetas de telefonía y prepago, recargas electrónicas y chips es de 30 días.

#### **c) Reconocimiento inicial**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

**d) Cálculo de intereses**

El ingreso por intereses que incluyen los intereses implícitos se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

**e) Provisión de Incobrables**

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas bajo el siguiente esquema presentado en el cuadro siguiente:

DETALLE DE CUENTAS	VALOR USD	PROBABILIDAD DE COBRO			POLÍTICA NO VENCIDAS 30 DIAS	VENCIDAS							VALOR DE RIESGO DE INCOBRABILIDAD	# ANEXO PAPEL DE TRABAJO
		A	M	B		35	40	45	50	60	90	+120		
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>						PORCENTAJE								
						10%	20%	40%	50%	75%	90%	100%		
Cuentas por cobrar no vencidas														
Cuentas por Cobrar Vencidas														
Provisión Incobrables														
Cuentas por cobrar no vencidas														
Cuentas por Cobrar Vencidas														
Provisión Incobrables														
<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>														
<b>CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS</b>														
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>														

A = Alto                      M = Medio                      B = Bajo                      (+) Más

El valor en libros del activo financiero cuentas comerciales por cobrar, se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**f) Tipos de activos**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 30 días desde la fecha de su facturación.

**2.6 INVENTARIOS. NIC 2**

Los inventarios de CONECTACEL CIA LTDA, son adquiridos localmente, mediante el proceso de la generación de una orden de compra a nuestro proveedor CONECEL S.A. CLARO

**a) Reconocimiento inicial**

El registro contable inicial es igual al costo de adquisición, que incluye el valor cancelado al proveedor en su totalidad, manteniendo como respaldo la factura de compra.

**b) Método de valuación**

Los inventarios se valoran con el método de promedio ponderado para el inventario de teléfonos, tarjetas de telefonía y prepago, recargas electrónicas y chips.

**c) Valoración final**

Los inventarios se reconocen al final del ejercicio económico al costo o valor neto realizable VNR que representa el precio de venta estimado.

**d) Provisión por obsolescencia**

Los inventarios de teléfonos, tarjetas de telefonía y prepago, recargas electrónicas y chips incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta, (o valor estimado de recuperación).

**2.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. NIC 16**

**a) Medición en el momento del reconocimiento**

Las cuentas de propiedades, planta y equipo de CONECTACEL CIA LTDA se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, más todos los costos claramente relacionados con la ubicación del activo, la puesta en funcionamiento según lo previsto por la administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

También, se debe considerar costo de los elementos de propiedades, planta y equipo, los costos por los préstamos contraídos por la empresa para el financiamiento 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 (considerando lo dispuesto en la NIC 23)

**b) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

**c) Método de amortización y vida útil**

El costo de propiedades, planta y equipo se amortiza de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización 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 y las vidas útiles usadas en el cálculo de la amortización:

<b>DETALLE DEL ACTIVO</b>	<b>VIDA ÚTIL (en años)</b>
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**d) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o de la venta de una partida de propiedades, planta y como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del ejercicio corriente.

**2.8 PRÉSTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. NIC 32,39 NIIF 7 Y 9**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.9 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. NIC 32,39 NIIF 7 Y 9**

- a) 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.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que las principales cuentas por pagar que son las que se generan con la operadora CLARO se cancelen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes,

## **b) Baja en cuentas de un pasivo financiero**

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

### **2.10 IMPUESTOS.- NIC 12**

El gasto por concepto de Impuesto a la Renta corresponde a la sumatoria del Impuesto a la Renta por Pagar Corriente y el Impuesto Diferido que para este año la empresa no aplica.

#### **a) Impuestos corrientes**

Los impuestos por pagar corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

### **2.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS. NIC 19**

#### **a) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos de la jubilación patronal y bonificación por desahucio, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

#### **b) Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

### **2.12 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS. NIC 17**

Los arrendamientos se clasifican como **financieros** cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

El pago por arrendamiento **operativo** se carga a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo que dure el contrato de arrendamiento.

### **2.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. NIC 18**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Existen los siguientes tipos de ingresos:

**a) Venta de bienes.**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, que en este caso son los teléfonos;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

**b) Intereses**

Los intereses se reconocerán utilizando el método del tipo de interés efectivo, considerando los flujos de efectivo según la tabla de amortización de la deuda acordada con el cliente.

**c) Costos de venta y Gastos**

Los costos de venta y gastos se registran al costo inicial. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

**d) Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**2.14 NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<b>NIIF</b>	<b>TÍTULO</b>	<b>FECHA DE VIGENCIA</b>
Enmiendas a la NIIF 1	Exención limitada de las revelaciones comparativas de la NIIF 7 para los adoptantes por primera vez	Julio 1, 2010
Actualizaciones a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIIF 9 (actualizada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (actualizada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2011

### **NOTA No. 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21.08.2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01.01.2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 03.07.2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20.11.2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31.12.2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC. Desde el 01.01. 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 01.01. 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presentes estados financieros del año 2011, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1

En la NIIF 1 exige a CONECTACEL CIA LTDA. que adopta por primera vez, revelar conciliaciones del **PATRIMONIO NETO** y **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL** que aporten suficiente detalle para

permitir a los Socios comprender los ajustes relevantes en los estados de situación financiera y de resultados integral.

En cumplimiento de la NIIF 1 Aplicación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, CONECTACEL CIA LTDA, ha aplicado totalmente las NIIF con las siguientes excepciones y exenciones contempladas en dicha normativa.

### 3.1 Excepciones: A la aplicación retroactiva de otras NIIF

- a) La baja en libros de activos y pasivos financieros
- b) La contabilidad de coberturas
- c) Estimaciones
- d) Algunos aspectos de la contabilidad de las participaciones no controladoras

### 3.2 Exenciones:

- a) Combinaciones de negocios,
- b) Pagos basados en acciones
- c) Contratos de seguros
- d) Diferencias de conversión acumuladas
- e) Activos y pasivos de subsidiarias y negocios conjuntos
- f) Instrumentos financieros compuestos
- g) Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente
- h) Medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial
- i) Pasivos por desmantelamiento incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.
- j) Activos financieros o activos intangibles contabilizados de conformidad con la CINIIF 12 "Acuerdos de concesión de servicios"

### 3.3 Conciliación entre NIIF y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

A continuación se presentan las conciliaciones que muestran la cuantificación del impacto de la transición a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Estado de Flujos de Efectivo.

### 3.4 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011

CONECTACEL CIA LTDA		
CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO 2011		
DETALLE	SALDO FINAL AL 31.12.2011	SALDO INICIAL AL 01.01.2011
CONCILIACION TRANSICION NIIF	31/12/2011	01/01/2011
SALDO PATRIMONIO	107.567,64	140.191,97
<b>CORRECCIÓN DE ERRORES:</b>		
No existe		
<b>DETALLE DE AJUSTES POR APLICACIÓN NIIF 1</b>		
<b>TOTAL PATRIMONIO AL 31.12.2011</b>	107.567,61	140.191,97

En el proceso de transición los efectos cualitativos y cuantitativos no fueron relevantes por lo cual la empresa no tiene ajustes a los Estados Financieros, manteniendo los mismos Estados Financieros al 31-12-2011, los mismos que fueron presentados a los Organismos de Control.

#### EXPLICACIÓN RESUMIDA DE LOS AJUSTES POR CONVERSIÓN A NIIF

##### a) Con efecto en el patrimonio

###### (1) Deterioro y baja de Cuentas por cobrar Clientes

No existe ningún ajuste de carácter relevante.

###### (2) Reconocimiento de impuestos diferidos:

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance.

En lo referente a la empresa CONECTACEL CIA LTDA al NO registrar el ajuste por ser un valor NO RELEVANTE no se calculó ni registró las diferencias temporarias y consecuentemente los activos y pasivos por impuestos diferidos.

##### b) Con efecto a resultados

No existe ningún ajuste de carácter relevante.

#### 3.5 CONCILIACIÓN DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31.12.2011

CUENTA	SALDOS AL 31.12.2011 en USD
Resultado ejercicio según PCGA anteriores informado previamente (valor neto)	2.115,95
<i>Ajuste por conversión a NIIF</i>	
No existe ningún ajuste relevante	0,00
<b>Resultado Integral de acuerdo a NIIF</b>	<b>2.115,95</b>

No se realiza explicación detallada por no existir ajustes relevantes, como se explicó en los párrafos anteriores.

#### NOTA No. 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del año 2012 el efectivo y equivalentes a efectivo se presentan así:

DETALLE	Al 31 de Diciembre		Al 01 De Enero
	2012	2011	2011
	en USD	en USD	en USD
ACTIVO DISPONIBLE	70,625.81	45,957.47	106,058.92
CAJA	22,409.65	23,144.35	18,589.41
CAJA INTERNA	17,618.67	20,762.13	18,218.76
CAJA VENTAS PLAZA SHOPING	4,790.98	50.00	50.00
CAJA VENTAS PLAZA SHOPING		2,332.22	320.65
BANCOS	48,216.16	22,813.12	87,469.51
BANCO PACÍFICO Cta.Cte. 477914-2	(446.50)	(10,148.30)	13,694.13
BANCO PICHINCHA Cta.Cte.32624141-04	26,160.07	6,193.84	21,362.57
UNIBANCO S.A. CTA.AH.1012008059	3,497.59	1,325.78	4,545.74
BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE	16,416.22	19,742.98	43,053.03
PACÍFICO AHORROS	2,588.78	5,698.82	4,814.04

#### NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del año 2012 Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

DETALLE	Al 31 de Diciembre		Al 01 De Enero
	2012	2011	2011
	en USD	en USD	en USD
ACTIVO EXIGIBLE	106,284.47	148,715.73	128,953.27
CUENTAS POR COBRAR	87,186.24	125,878.99	100,661.26
CLIENTES	50,290.09	45,607.84	68,027.78
CHEQUES EN TRÁNSITO	28,474.69	51,376.68	28,851.87
TARJETAS DE CRÉDITO	6,173.84	3,736.81	2,758.57
ANTICIPOS	1,131.96	23,693.70	(451.63)
VALORES EN GARANTÍA	1,350.00	1,350.00	1,350.00
CRUCE DE CUENTAS	(234.34)	113.96	124.67
CUENTAS FISCALES	19,098.23	22,836.74	28,292.01
RETENCIÓN EN LA FUENTE	10,339.68	15,484.86	18,748.47
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	8,758.55	703.43	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		6,648.45	9,543.54

#### NOTA No. 6.- INVENTARIOS

LA compañía posee inventarios que son valuados de acuerdo al método promedio, y que en el presente período no es necesaria una provisión por deterioro ya que presentan una adecuada rotación y no son perecibles.

DETALLE	Al 31 de Diciembre		Al 01 De Enero
	2012	2011	2011
	en USD	en USD	en USD
ACTIVO REALIZABLE	52,361.54	70,759.80	56,950.17
INVENTARIOS	47,276.65	65,674.91	55,738.12
TRANSFERENCIAS	5,084.89	5,084.89	1,212.05
TRANSFERENCIAS	5,084.89	5,084.89	1,212.05

#### NOTA No. 7.- PROPIEDADES, PANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del año 2012 las propiedades, planta y equipo se presentan así:

DETALLE	Al 31 de Diciembre		Al 01 De Enero
	2012	2011	2011
	en USD	en USD	en USD
ACTIVO FIJO	35,473.15	48,992.91	50,904.46
ACTIVO DEPRECIABLE	35,473.15	48,992.91	50,904.46
MUEBLES Y EQUIPO	35,473.15	48,992.91	50,904.46
MUEBLES Y ENSERES	10,194.19	10,194.19	15,986.47
EQUIPOS DE OFICINA	1,060.90	1,060.90	1,060.90
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	14,469.34	14,469.34	14,469.34
DEP. ACUMU. MUEBLES Y ENSERES	(7,042.97)	(6,023.57)	(7,980.76)
DEP. ACUMU. EQUIPOS	(866.88)	(760.80)	(573.09)
DEP. ACUMU. EQUIPOS COMPUTACIÓN	(14,156.31)	(13,600.63)	(12,470.06)
VEHÍCULOS	59,192.86	59,192.86	47,773.66
DEP. ACUMU. VEHÍCULOS	(27,377.98)	(15,539.38)	(7,362.00)

#### NOTA No. 8.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del año 2012 los activos diferidos se presentan así:

DETALLE	Al 31 de Diciembre		Al 01 De Enero
	2012	2011	2011
	en USD	en USD	en USD
ACTIVO DIFERIDO	3,278.91	1,892.01	1,182.88
ACTIVOS DIFERIDOS	3,278.91	1,892.01	1,182.88
GARANTÍAS	1,892.61	1,892.01	1,182.88
GARANTÍA BANCARIAS ANTICIPADAS	19,053.86	16,214.97	13,376.08
AMORTIZACION GATIAS. BANCARIAS	(17,161.25)	(14,322.96)	(12,193.20)
INTERÉSES	1,386.30		
INTERÉSES DIFERIDOS	1,386.30		

## NOTA No. 9.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS

Al 31 de Diciembre del año 2012 las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas se presentan así:

DETALLE	Al 31 de Diciembre		Al 01 De Enero
	2012	2011	2011
	en USD	en USD	en USD
PASIVO CORRIENTE	149,937.84	208,750.31	198,669.19
CUENTAS POR PAGAR	149,937.84	208,750.31	198,669.19
PRÉSTAMOS BANCARIOS	-	48,132.19	-
PRÉSTAMO BANCO PACIFICO	-	48,132.19	-
PROVEEDORES	7,883.64	517.20	51,405.04
PROVEEDORES BIENES	7,740.38	517.20	30,013.18
PROVEEDORES SERVICIOS	143.26	-	21,129.78
ABONO CLIENTES PLANES TARIFAS BÁSICAS	-	-	262.08
CUENTAS POR PAGAR	126,520.71	148,480.52	128,038.51
ANTICIPO DE CLIENTES	94.51	-	56.71
FONDO EMPLEADOS MERCATEL	58.35	167.00	1,031.40
PENDIENTES DE PAGO	32,217.23	47,920.36	15,588.94
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	51,775.30	63,575.30
MOTOCICLETA JAIME POTOSI	-	-	1,518.30
PRÉSTAMO FRETHERMAN GOMEZ JURADO	94,150.62	48,617.86	46,267.86
OBLIGACIONES FISCALES	8,071.75	7,445.14	10,951.99
IMPUESTOS POR PAGAR	8,071.75	7,445.14	10,951.99
OBLIGACIONES PERSONAL	7,461.74	4,175.26	8,273.65
SUELDOS POR PAGAR	4,507.48	876.69	4,613.49
APORTE PERSONAL POR PAGAR	493.64	585.50	476.63
APORTE PATRONAL POR PAGAR	620.70	735.30	619.44
PROVISIÓN DÉCIMO TERCERO	439.98	521.83	983.59
PROVISIÓN DÉCIMO CUARTO	1,153.31	1,120.54	1,379.68
PROVISIÓN FONDOS DE RESERVA	246.63	290.64	200.82
PRÉSTAMOS QUIROG .IESS	-	44.76	-

## NOTA No. 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del año 2012 las obligaciones con instituciones financieras se presentan así:

DETALLE	Al 31 de Diciembre		Al 01 De Enero
	2012	2011	2011
	en USD	en USD	en USD
PASIVO NO CORRIENTE			
DOCUMENTOS POR PAGAR	25,693.87		
PRESTAMOS BANCARIOS	25,693.87		
PRESTAMO BANCO PACIFICO	24,307.57		
INTERESE POR PAGAR	1,386.30		

## NOTA No. 11.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del año 2012 las cuentas de patrimonio se presentan así:

DETALLE	Al 31 de Diciembre		Al 01 De Enero
	2012	2011	2011
	en USD	en USD	en USD
CAPITAL SOCIAL	10,000.00	10,000.00	10,000.00
CAPITAL SOCIAL	10,000.00	10,000.00	10,000.00
RESERVA LEGAL	4,183.80	4,183.80	4,183.80
SUPERAVIT OPERACIÓN	78,588.25	93,763.69	126,388.05
UTILIDADES	78,588.25	93,763.69	126,388.05
RESULTADO DEL EJERCICIO	9,045.61	2,115.95	4,808.66
TOTAL DEL PATRIMONIO	92,392.17	107,567.61	145,380.51

## NOTA No. 12.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social con que inicia la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (800,00 USD), a partir del año 2007, existe un incremento de DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (200,00). Su valor actual se detalla a continuación:

Cédula	Socio	% Participación
1001581451	Gomezjurado Subía Frethman Mauricio	90.00
1002078630	Gomezjurado Subía Nadia Isela	5.00
1002588760	Gomezjurado Subía Jarmila Piedad	5.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>100.00</b>

## NOTA No. 13 INGRESOS

Los ingresos son provenientes de las ventas de teléfonos, tarjetas de telefonía prepago, tarjetas de telefonía de cabina, recargas electrónicas, chips, y comisiones por concepto cumplimiento de ventas y por la contratación de planes post pago.

DETALLE	2012 USD	2011 USD
INGRESOS		
INGRESOS OPERATIVOS	2,850,909.09	3,585,525.20
VENTAS	2,851,944.28	3,585,525.20
OTROS DESCUENTOS	(1,035.19)	
INGRESOS NO OPERACIONALES	9,241.68	7,474.21
INTERÉSES	120.77	96.49
OTROS INGRESOS	8,815.03	7,014.17
FONDO COOP CONECEL	146.50	363.55
SERVICIO TÉCNICO	159.38	
COMISIONES	228,602.78	284,181.52
TOTAL INGRESOS	3,088,753.55	3,877,180.93

El detalle mensual de Ventas Netas del año 2012 se presenta a continuación:

MES	2012 USD	2011 USD
ENERO	275,908.91	289,927.29
FEBRERO	244,433.29	257,901.68
MARZO	267,431.61	345,463.51
ABRIL	254,130.20	311,144.39
MAYO	277,904.82	326,216.50
JUNIO	265,719.85	324,186.11
JULIO	257,208.66	309,089.21
AGOSTO	265,787.62	364,714.91
SEPTIEMBRE	231,594.61	351,745.56
OCTUBRE	244,023.78	341,145.51
NOVIEMBRE	225,579.46	296,716.40
DICIEMBRE	270,094.94	351,819.20
TOTAL	<b>3,079,817.75</b>	<b>3,870,070.27</b>

#### NOTA No. 14.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está representando principalmente por las compras realizadas a nuestro único y principal proveedor que es CONECEL S.A. CLARO.

MES	2012 USD	2011 USD
COSTOS		
COSTO DE VENTAS	2,857,163.41	3,627,995.57
COSTO DE VENTA	2,857,110.82	3,627,932.75
COSTO LOCUTORIOS	52.59	62.82
TOTAL COSTO DE VENTAS	<b>2,857,163.41</b>	<b>3,627,995.57</b>

## NOTA No. 15.- GASTOS

Los gastos están representados principalmente por sueldos, remuneraciones y beneficios sociales, así como también por honorarios a personas naturales y a sociedades, por impuestos y contribuciones, por amortizaciones y depreciaciones, por los servicios básicos y otros gastos, como se detallan a continuación

DETALLE	2012 USD	2011 USD
GASTOS	222,544.53	247,069.41
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	68,960.20	80,609.34
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	13,975.28	14,564.89
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8,563.91	10,494.98
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	51,994.29	55,960.19
HONORARIOS A SOCIEDADES	146.25	575.34
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,338.14	2,488.89
ARRENDAMIENTO INMUEBLES P. NATURAL	8,400.00	8,000.00
ARRENDAMIENTO INMUEBLES A SOCIEDADES	6,559.10	5,121.00
PROMOCION PUBLICIDAD	3,764.66	3,977.04
COMBUSTIBLES	1,497.42	1,558.46
SEGUROS Y REASEGUROS	1,550.84	1,545.49
SUMINISTROS Y MATERIALES	3,066.95	2,670.06
TRANSPORTE	327.00	368.73
AGUA, ENERGÍA Y TELECOMUNICACIONES	9,447.63	7,155.30
IMPUESTOS	1,433.11	2,684.39
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	13,519.76	12,979.41
AMORTIZACIONES	2,838.29	2,298.74
INTERÉSES, COMISIONES BANCARIAS	7,633.04	6,388.01
GASTOS NO DEDUCIBLES		667.92
OTROS GASTOS	16,792.40	23,906.77
PÉRDIDA EN BAJA DE ACTIVOS FIJOS		2,417.96
MUEBLES Y ENSERES DE MENOR CUANTÍA	475.00	636.50
SALUD	261.26	
TOTAL	<b>222,544.53</b>	<b>247,069.41</b>

## NOTA No. 16.- INFORMACION SOBRE POLITICA MEDIO AMBIENTAL

La compañía CONECTACEL CÍA. LTDA. al 31.12.2012 dentro de sus actividades comerciales y de servicio presenta un alto impacto de contaminación ambiental; debido a que uno de los productos que se comercializa son los teléfonos celulares los mismos que utilizan baterías de litio.

Sin embargo la compañía no tiene registrados valores de provisión para indemnización de pago en caso de existir responsabilidad probable por litigios de naturaleza medio ambiental planteados por terceros.

## NOTA No. 20.- SEGUROS

CONECTACEL CÍA LTDA al 31.12.2012 tiene contratado pólizas de seguros con la Compañía QBE Seguros Colonial, las coberturas son: por incendio, robo/asalto.

**NOTA No. 21.- PERSONAL**

El personal que actualmente se encuentra prestado sus servicios en CONECTACEL CÍA LTDA, es como se detalla a continuación:

<b>CARGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>HOMBRES</b>	<b>MUJERES</b>
Gerente General	Gomezjurado Subía Frethmna Mauricio	1	
Contados General	Olmedo Paz Claudio Germánico	1	
Cajera	Suárez Vaca Maribel del Rosario		1
Asistente Administrativa	Sánchez Muñóz Kety Elizabeth		1
Bodeguero	López Salas Fernando Xavier	1	
Vendedor	Potosí Chuquin Jaime Fabian	1	
Vendedora	Noboa Rodas Tania Marisol		1
Vendedora	Noboa Rodas Alba Sofia		1
Vendedora	Sahona Pinan Cruz María		1
Vendedora	Medina Brito Clara Elisa		1
<b>TOTAL</b>		<b>4</b>	<b>6</b>

**NOTA No. 22.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 del 2013) no se han suscitado eventos que en opinión de la Gerencia General pudieran tener un efecto importante o deban ser revelados sobre los estados financieros.

**NOTA No. 23.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de CONECTACEL CÍA LTDA, por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por el señor Gerente y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.

**NOTA No. 24.- ÍNDICES FINANCIEROS**

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ** = Activo Corriente / Pasivo Corriente

$$229.271,82 \quad / \quad 149.937,84 = 1,52$$

Este indicador muestra que la Compañía cuenta con liquidez para realizar sus pagos a corto plazo, es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 1,52 USD para cubrir dicha obligación.

**ÍNDICE DE SOLVENCIA** = Activo Total / Pasivo Total

$$268.023,88 \quad / \quad 175.631,71 \quad = \quad 1.53$$

Este indicador muestra que la Compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones, los activos 1,53 veces más que los pasivos al momento de contraer una deuda.

**ÍNDICE DE RENTABILIDAD** = Utilidad Antes de Part. Trab. e Impuestos / Activos Totales

$$9.045,61 \quad / \quad 268.023,88 \quad = \quad 0.03\%$$

Al finalizar el ejercicio económico 2012 la Compañía presenta baja rentabilidad por efecto de que la operadora CONECEL S.A. CLARO, incremento las metas de cumplimiento, se redujeron los porcentajes de comisiones y se ha experimentado una reducción de consumo por parte de los clientes de CLARO



Ing. Frethman Gomezjurado Subía

**GERENTE GENERAL**



Ing. Claudio Olmedo Paz

**CONTADOR GENERAL**