

**EBTEL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1      OPERACIONES**

**Constitución y objeto social -**

Ebtel Cía. Ltda., es una compañía de responsabilidad limitada el domicilio es en la Calle Juan de Dios Martínez N36-99 y Carlos Julio Arosemena.

La compañía fue constituida en el año 2005 en la Provincia de Pichincha cantón Quito. Esta compañía fue creada por el Ing. Patricio Silva Larrea, Ing. Oscar Vásquez y Ing. Cristian Franco, de nacionalidad Ecuatoriana, con un capital de 1.000,00 dólares.

Las operaciones de la compañía consisten en la Venta, comercialización, distribución, instalación, supervisión, configuración asesoría y servicio, posventa de hardware y software orientados al área de las telecomunicaciones y a la de seguridad electrónica y de información, Importación sistemas de hardware y software orientados al área de telecomunicaciones.

## NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

### b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. (Véase Nota 3).

### c) Inventarios -

Los inventarios se expresan al importe valorado en costo promedio, El costo se calcula aplicando el método de valoración promedio ponderado, no existe inventario obsoleto ya se compra bajo pedido.(Véase Nota 5)

### d) Propiedades, planta y equipo -

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas vigentes, establecidas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

### e) Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables.

**f) Participación de los trabajadores en las utilidades -**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**g) Jubilación patronal y desahucio**

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo. (Véase Nota 14)

**NOTA 3-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Produbanco Cta. Cte. 020054043332	83.183,02
Banco Pacífico	264.977,41
Depositos en Garantía	147.925,37
	<b><u>496.086</u></b>

**NOTA 4-CUENTAS POR COBRAR-OTRAS**

Préstamos a empleados	<b><u>1.753</u></b>
-----------------------	---------------------

## NOTA 5-INVENTARIOS

Composición:

Licencias Check Point	32.039,00
Hardware Check Point	20.801,25
Servidores HP	13.919,00
Partes y Piezas HP	7.675,31
Tarjetas Cisco	18.626,55
Connetor SX Trasceiver	1.600,00
	<u>94.661</u>

## NOTA 6-ANTICIPO A PROVEEDORES

Corresponde al anticipo entregado a SINERGYHARD CIA LTDA, por concepto de adquisición de Licencias, las cuales deben ser entregadas en los primeros meses del año 2013.

## NOTA 7-CREDITO TRIBUTARIO IVA

Corresponde

IVA en compras	28.841,63
Crédito Tributario en retenciones	73.088,14
Retención 30% IVA	12.751,93
Retención 70% IVA	9.484,51
Retención 100% IVA	4.694,52
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b><u>128.860,73</u></b>

Estos valores deben compensarse en los meses posteriores caso contrario se procederá a realizar la petición de la devolución del IVA.

## NOTA 8-CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde a

Retención 1% fuente	14.749,88
Retención 2% fuente	15.484,25
Retención fuente años anteriores	<u>12.034,73</u>
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO I.R</b>	<b><u>42.268,86</u></b>

Estos valores se compensan con el impuesto causado generado en el periodo 2012.

## NOTA 9-OTROS ACTIVOS CORRIENTE

Corresponde al crédito tributario por impuesto salida de divisas \$ 3.241,69

## NOTA 10-ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

El beneficio por largos periodos aquí se ha reconocido la provisión por jubilación patronal que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia

El compañía ha reconocido el impuesto a la renta que se pagó por anticipado por el registro de Provisión Jubilación Patronal y desahucio a empleados menores a 10 años de servicios que según la normativa tributaria no son deducible, pero dicho valor al ser pagado por anticipado se reconoce como un activo por impuesto diferido el cuál se devengarán una vez que los empleados cumplan 10 años de servicio.

## NOTA 11-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a:

Proveedores Locales	368.757,04	(1)
Pagos Proveedores cheques Posfechados Produbanco	319.043,77	(2)
Pagos Proveedores cheques Posfechados Pacífico	1.419,48	(3)
Cuentas por pagar accionistas	500,00	(4)
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b><u>689.720,29</u></b>	

- 1) Corresponde a valor pendiente de pago a proveedores, dicho valor se cancela a 45 días posteriores a la fecha en que fue emitida la factura del proveedor.
- 2) Corresponde a cheques girados del banco Produbanco por pagos a proveedores con fechas posfechadas a 45 días.
- 3) Corresponde a cheques girados del banco Pacífico correspondiente a valores que no han sido cobrados.
- 4) Corresponde a valores que los accionistas han prestado a la compañía.

## NOTA 12-PROVISIONES

Corresponde a:

Provisión Comisiones por Pagar	93.228,00	(1)
Provisión Contingencia Proyecto Desca	41.655,00	(2)
<b>Total Provisiones</b>	<b><u>134.883,00</u></b>	

- 1) Corresponde a valor pendiente de pago por concepto de comisiones en venta que por liquidez no se han podido pagar en el ejercicio corriente que corresponde a ventas realizadas en el año 2012.
- (1) Corresponde a una provisión por contingencia por incumplimiento de contrato.

### **NOTA 13-IMPUESTO A LA RENTA**

Corresponde al valor de impuesto a la renta calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

### **NOTA 14-JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2012 corresponden la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2012 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

### **NOTA 15-CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende \$1000,00 acciones ordinarias de valor nominal de \$1,00 cada una.

### **NOTA 16-EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 20012 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo 2013 se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros como es la multa por incumplimiento de contrato con el proyecto de DESCA, dicho evento quedó registrado en el periodo vigente como una provisión por contingencia.

Atentamente  
**eBTel Cía. Ltda.**  
e-Business Telecomunicaciones



Ing. Teresa Santamaría  
CONTADORA