

CONTENIDO

- Estado de Situación Financiera Comparativo
- Estado de Resultados Integrales Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo Comparativo
- Políticas y Notas a los Estados Financieros

NORPHONE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	NOTA	2013	2012
CORRIENTE			
Disponible	3	23657.5	49399.33
Cuentas por cobrar clientes	4	288621.55	225090.15
(-) Provisión cuentas incobrables		-14897.4	-4240.16
Realizable	5	30262.92	55176.66
Impuestos Anticipados	6	83844.85	79331.66
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		411489.42	404757.64
NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	7	140796.02	75585.8
Activos intangibles	8	47390.16	69224.41
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		188186.18	144810.21
TOTAL ACTIVO		599675.60	549567.85
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	9	93337.54	55341.58
Proveedores	10	99873.24	114303.57
Obligaciones patronales		39486.05	28605.06
Obligaciones tributarias	11	13487.57	11224.32
Otras cuentas por pagar	12	93352.83	24266.78
TOTAL PASIVO CORRIENTE		339537.23	233741.31
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo a largo plazo accionistas	13	255047.54	202199.11
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		255047.54	202199.11
TOTAL PASIVOS		594584.77	435940.42
PATRIMONIO			
Capital Suscrito		5800	5800
Reserva Legal		10228.17	2390.77
Utilidades acumuladas		68358.72	3592.44
Utilidad/ pérdida actual		-62199.21	118941.07
Adopción NIIFs primera vez		-17096.85	-17096.85
TOTAL PATRIMONIO		5090.83	113627.43
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		599675.60	549567.85

NORPHONE CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

INGRESOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas	423,474.34	671,564.05
Otros Ingresos	2,855,574.21	2,382,679.21
Ingresos no operacionales	21,923.25	5,442.03
TOTAL INGRESOS	3,300,971.80	3,059,675.29

EGRESOS

Costo de ventas	2,545,046.48	2,306,548.96
Gastos Administrativos	450,137.91	385,164.70
Gastos Ventas	344,167.80	228,861.69
Gastos Financieros	23,818.82	21,453.84
TOTAL EGRESOS:	3,363,171.01	2,942,029.19

UTILIDAD ANTES DE PART E

IMPTOS	62,199.21	117,646.10
15% Participación trabajadores	-	17,646.91
22% Impuesto a la Renta	-	21,999.82
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERC	62,199.21	77,999.36

NORPHONE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Ventas	1,493.00	
Comisiones ganadas	-	
Ingresos por Comisiones	3,279,048.55	
Pagos operativos y a empleados	- 2,545,046.48	
Ajuste Provisiones	- 781,631.41	
Ajustes de Depreciaciones	- 27,178.12	
Ajustes Amortizaciones	- 29,315.00	
Otros ingresos no operacionales, neto	20,430.26	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios de activos y pasivos operacionales		-62199.21
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	- 126,769.67	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	70,243.76	
(Aumento) disminución en otros activos	- 501.01	
Aumento (disminución) obligaciones con el público	31,662.27	
Aumento (disminución) en otros pasivos	-	
Aumento (disminución) intereses y comisiones por pagar	-	
Aumento (disminución) en otras partidas por pagar	52,848.43	
		27,483.78
Efectivo Neto utilizado en actividades de operación		-34,715.43
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
(Aumento) disminución inversiones	-	
(Aumento) Bienes realizables, adjudicados y arrendamientos	24,913.75	
(Adiciones) en gastos diferidos	21,834.25	
(Adiciones) a propiedades y equipos	- 65,210.23	
Ajuste por Revalorizaciones y Utilidades Retenidas	- 54,535.23	
Ajuste Por Depreciaciones y Amortizaciones	-	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		-72,997.46
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	74,133.65	
Aumento (disminución) en obligaciones inmediatas	-	
Aportes de socios	-	
Aumento Reservas	7,837.41	
Efectivo neto provisto en (usado) por las actividades de financiación		81,971.06
(Aumento) disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		-25,741.83
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del Año		49,399.33
Efectivo y equivalentes de efectivo al final de Diciembre 2013		23,657.50

NOTA 1 DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

NORPHONE CIA. LTDA. La Compañía fue constituida por escritura pública en el Distrito Metropolitano de Quito el 13 de octubre 2005. Con domicilio en la ciudad de Ibarra, provincia de Imbabura.

El capital suscrito fue de \$ 400,00. Número de participaciones 400 valor de \$ 1 cada una. El 31 de mayo del 2007 se realiza un aumento de capital de \$ 5400, quedando establecido que el capital suscrito de la Compañía Norphone Cia. Ltda, es de \$ 5800, dólares americanos.

El objeto de la compañía es: Operaciones de compra-venta, Distribución, Representación, corretaje, consignación para la prestación de servicios de telecomunicaciones.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012 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, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al especial) vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de NORPHONE CIA. LTDA., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo terminado a esa fecha.

2.2.1 Moneda de presentación

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

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

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 desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. 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.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados del servicio prestado, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado servicio.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

2.5 Propiedad, Planta y equipo

Las partidas de mobiliario y equipo están registradas a costo asignado por revaluación menos depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro (de aplicar).

El costo de mobiliario 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.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en el que se producen.

2.5.1 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliario y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

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.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años

2.6.1 Registro de Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de existir.

La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada en función a un estudio efectuado por la Gerencia de la Compañía.

2.6.2 Método de amortización y vidas útiles

La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando 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.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

La Administración estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero, la vida útil del intangible software es de 3 años.

2.7 Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar 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 corriente 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.

2.9 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 periodo de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

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

2.10 Impuesto a la renta

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

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía 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 periodo, 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 Beneficios definidos para empleados

El costo de los beneficios definidos (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 periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro.

Estos ingresos procedentes de la prestación de servicios deben ser reconocidos cuando se ha prestado el servicio y el comprador ha recibido los beneficios de dicho servicio y cuando los costos incurridos, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; estos ingresos deben ser considerados utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida.

2.14 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

NOTA 3. DISPONIBLE

El disponible de la Compañía presenta la siguiente conformación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	410	460
Bancos	23247.5	48939.33
	<u>23657.5</u>	<u>49399.33</u>

(3.1) Conformado por las siguientes cuentas bancarias:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Promérica 1017614247	4590.7	22457.64
Promérica - 6082660017	105.32	303.65
Pichincha 3275688804	10998.81	9249.32
Pichincha 3396437404	4.82	2824.84
Pichincha 4911322200	349.71	2669.99
Pichincha 5167794400	4770.69	9313.11
Guayaquil Ahorros 18226672	533.8	500
Guayaquil Ahorros 18226664	337.31	506.83
Capital	10.99	10.82
Internacional Corporativa 9810601906	944.43	103.13
Coop. Santa Anita de Cotacachi	25.67	0
Fondo Banco del Pichincha	575.25	1000
Total	<u>23247.5</u>	<u>48939.33</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El siguientes es un resumen de las cuentas por cobrar pendientes al cierre de cada ejercicio económico:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clietes	57389.89	65116
Tarjetas de Crédito	14617.34	17686.22
Empleados	23	234.08
Anticipos	7908.24	6351.51
Otros Deudores	91457.39	72464.07
Otras cuentas por cobrar	163.07	0
Anticipo Proveedores	120693.12	73895.51
	<u>292252.05</u>	<u>235747.39</u>

NOTA 5. REALIZABLE

Rubro conformado por los siguientes conceptos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario de mercaderías	30262.92	55176.66

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Conformado por :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones Fuente 2013	30361.9	0
Crédito Tributario Renta	50598.25	0
Cuentas por Cobrar SRI	5699.14	2047.39
	<u>86659.29</u>	<u>2047.39</u>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Equipo de Oficina	20586.05	5912.2
(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	-3926.47	-2271.34
	<u>16659.58</u>	<u>3640.86</u>
Muebles y Enseres	57180.72	28893.5
(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	-17280.69	-13533.84
	<u>39900.03</u>	<u>15359.66</u>
Vehículo	116654.47	75431.39
(-) Depreciación acumulada vehículo	-39395.03	-22726.03
	<u>77259.44</u>	<u>52705.36</u>
Equipos de computación	21127.1	16714.74
(-) Depreciación acumulada vehículo	-12324.45	-7533.91
	<u>8802.65</u>	<u>9180.83</u>

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

La conformación de esta cuenta es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Seguro Pagado por anticipado	5034.42	0
Amortización seguros	-1696.38	0
	<u>3338.04</u>	<u>0</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un detalle de las obligaciones que posee la Compañía con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamo Bco. Pichincha	11039.83	0
Préstamo Bco. de Guayaquil	9705.47	19203.89
Préstamo Bco. Internacional	47436.68	0
	<u>68181.98</u>	<u>19203.89</u>

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes, servicios al 31 de diciembre del 2013 y 2012 tienen la siguiente conformación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	95404.87	114303.57
Proveedores por liquidar	4468.37	0
	<u>99873.24</u>	<u>114303.57</u>

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Remuneraciones	18331.43	12811.62
Beneficios empleados	7923.25	5626.29
Décimo Tercero	2316.75	2066.29
Décimo Cuarto	5606.5	3560
Aporte Patronal	2741.87	2618.57
Aporte Personal	2149.02	2237.42
Préstamo IESS	664.68	665.36
Fondos de Reserva	2442.79	1578.99
Liquidación empleados	5233.01	3066.81
	<u>47409.3</u>	<u>34231.35</u>

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Las obligaciones tributarias que tiene la Compañía son las siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones Fuente	13487.57	11224.32

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de esta cuenta se detalla:

	2013	2012
Anticipo clientes	3144.43	15419.1
Otros anticipos	61000	0
Descuentos Otecel	610.86	2384.62
Otras cuentas por pagar	1045.86	1189.78
Cuentas por pagar empleados	503.62	406.51
10% Ret.Otecel	179.25	127.08
Tarjetas de crédito por liquidar	9544.04	0
Anticipo Otecel	17254.14	0
sobrantes de Caja	62.83	0
	93345.03	19527.00

NOTA 13. PASIVOS A LARGO PLAZO

Esta cuenta está conformada por:

	2013	2012
Préstamo a largo plazo	245047.54	202199.11

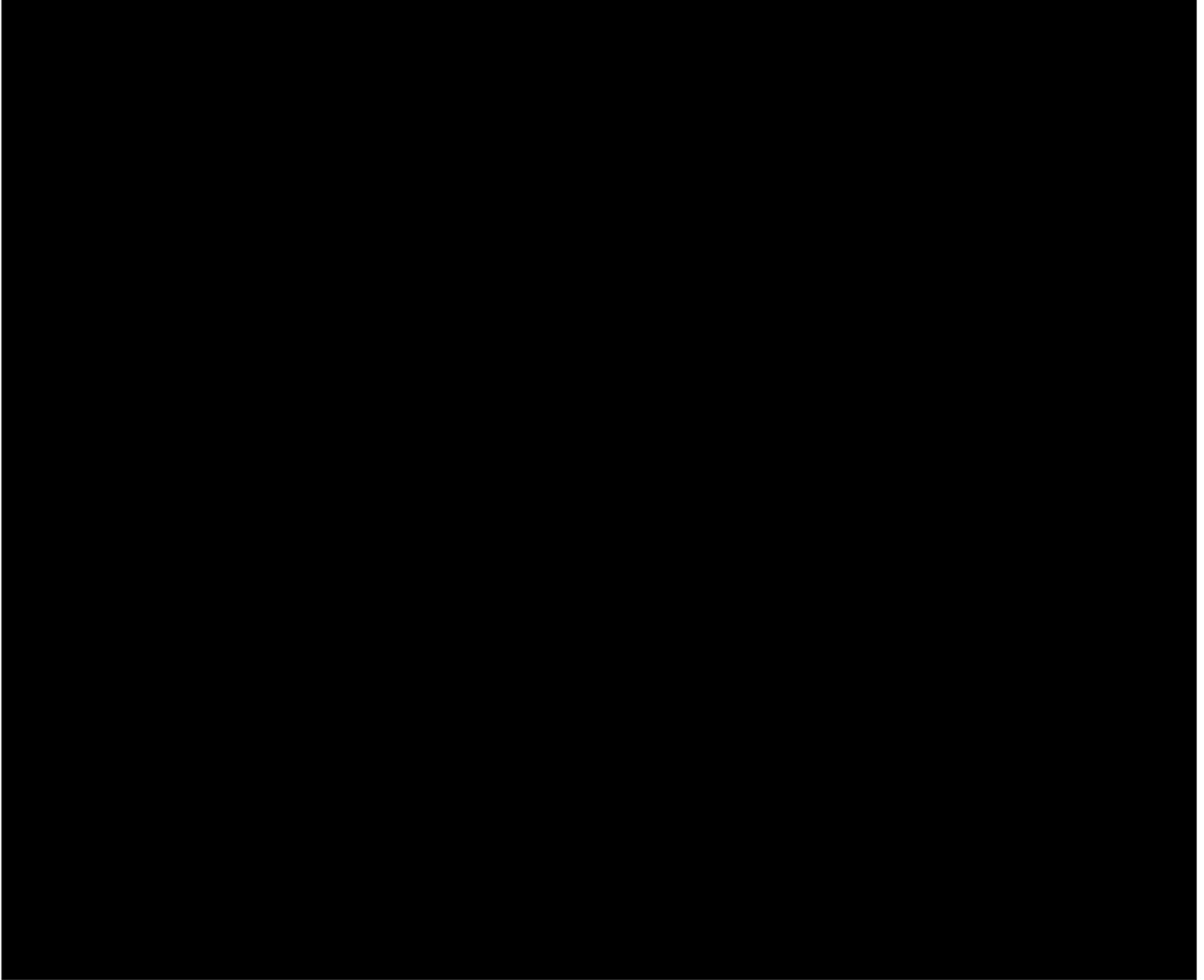
NOTA 14. VENTAS

Los ingresos al 31 de diciembre de 2013 y 2102 son:

	2013	2012
Ventas	423,474.34	671,554.05
Otros Ingresos	2,855,574.21	2,382,679.21
Ingresos no operacionales	21,923.25	5,442.03
TOTAL INGRESOS	3,300,971.80	3,059,675.29

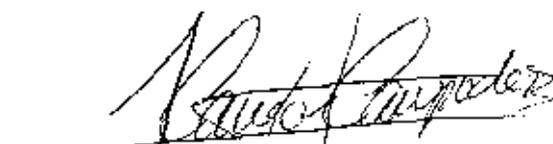
NOTA 15. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

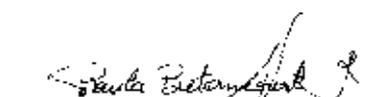
Los gastos operacionales del año comprendían los siguientes:



	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo de ventas	2,545,046.48	2,306,548.96
Gastos Administrativos	450,137.91	385,164.70
Gastos Ventas	344,167.80	228,861.69
Gastos Financieros	23,818.82	21,453.84
TOTAL EGRESOS:	<u>3,363,171.01</u>	<u>2,942,029.19</u>

Estas notas son parte integral de los estados financieros


 Sr. Carlos Campoverde Barrú
 REPRESENTANTE LEGAL


 Ing. Paula Betancourt Jaramilló
 COTADOR GENERAL