

## **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 DEL 2014**

|                                          | NOTA | 2013              | 2014              |
|------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO DISPONIBLE</b>                 |      |                   |                   |
| Caja - Bancos                            | 3    | 23,657.50         | 56,881.86         |
| Cuentas por cobrar                       | 4    | 288,621.55        | 255,741.72        |
| Inventario                               | 5    | 30,262.92         | 26,226.80         |
| Crédito Tributario                       | 6    | 64,504.04         | 117,962.57        |
| (-) Provisión clas incobrables           | -    | 14,897.40         | - 11,278.58       |
| otras clas por cobrar                    |      | 18,980.38         | -                 |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>            |      | <b>411,128.99</b> | <b>445,534.37</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>             |      |                   |                   |
| Propiedad Planta y equipo                | 7    | 215,548.34        | 211,406.54        |
| (-) Depreciación propi.planta y equipo   | -    | 74,752.32         | - 85,414.12       |
| <b>TOTAL</b>                             |      | <b>140,796.02</b> | <b>125,992.42</b> |
| <b>ACTIVOS INTAGIBLES</b>                |      |                   |                   |
| Otros activos intangibles                | 8    | 123,785.94        | 16,885.65         |
| (-) Amortización intangibles             | -    | 76,395.78         | - 3,595.33        |
| <b>TOTAL ACTIVO INTANG</b>               |      | <b>47,390.16</b>  | <b>13,290.32</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                     |      | <b>599,315.17</b> | <b>584,817.11</b> |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                |      |                   |                   |
| Pasivos Financieros                      |      | 93,337.54         | 18,302.59         |
| Proveedores                              | 9    | 99,873.24         | 30,149.13         |
| Obligaciones Patronales                  | 10   | 39,486.05         | 44,505.04         |
| Obligaciones tributarias                 | 11   | 13,487.57         | 53,416.51         |
| Otras cuentas por pagar                  | 12   | 93,352.83         | 67,788.18         |
|                                          |      | <b>339,537.23</b> | <b>214,161.45</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>             |      |                   |                   |
| Préstamo a largo plazo accionistas       | 13   | 255,047.54        | 380,647.54        |
| <b>TOTAL:</b>                            |      | <b>323,229.52</b> | <b>380,647.54</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                     |      | <b>594,584.77</b> | <b>594,808.99</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                        |      |                   |                   |
| Capital Social                           |      | 5,800.00          | 5,800.00          |
| Reserva legal                            |      | 10,228.18         | 10,228.18         |
| Utilidades no distribuidas               |      | 67,998.29         | 67,998.29         |
| (-) Resultados acumulados adopción NIIFs | -    | 17,096.86         | - 17,096.86       |
| (-) Pérdida del ejercicio                | -    | 62,199.21         | - 82,897.23       |
| utilidad del ejercicio                   |      | -                 | 5,975.74          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  |      | <b>4,730.40</b>   | <b>- 9,991.88</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS + PATRI</b>             |      | <b>599,315.17</b> | <b>584,817.11</b> |

**NORPHDNE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

**INGRESOS**

|                           |           | <u>2014</u>         | <u>2013</u>         |
|---------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Ventas                    | <b>14</b> | 252,600.16          | 423,474.34          |
| Otros Ingresos            |           | 3,294,916.14        | 2,855,574.21        |
| Ingresos no operacionales |           | 28,419.72           | 21,923.25           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>     |           | <b>3,575,936.02</b> | <b>3,300,971.80</b> |

**EGRESOS**

|                        |           |                     |                     |
|------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Costo de ventas        | <b>15</b> | 2,755,367.87        | 2,545,046.48        |
| Gastos Administrativos |           | 422,899.90          | 450,137.91          |
| Gastos Ventas          |           | 449,161.94          | 344,167.80          |
| Gastos Financieros     |           | 24,715.22           | 23,818.82           |
| <b>TOTAL EGRESOS:</b>  |           | <b>3,652,144.93</b> | <b>3,363,171.01</b> |

|                                           |  |                 |                   |
|-------------------------------------------|--|-----------------|-------------------|
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTES IMPUESTOS</b> |  | 20,672.29       | -62,199.21        |
| 15% Participación trabajadores            |  | 3,100.84        |                   |
| 22% Impuesto a la Renta                   |  | 11,595.71       |                   |
| <b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERC</b>       |  | <b>5,975.74</b> | <b>-62,199.21</b> |

**NORPHONE CIA. LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1ERO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

**OPERACION:**

|                                                                               |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Utilidad (pérdida) neta                                                       | 5,975.74          |
| Paridas aplicadas a resultados que no requirieron la utilización de recursos: |                   |
| (+) Gasto por depreciación                                                    | 10661.8           |
| (+) Amortización de patentes y cargos diferidos                               | 34,099.84         |
| (-) Amortización de créditos diferidos                                        |                   |
| (+) Gasto por incobrables                                                     | -3,618.82         |
| (-) Utilidad en venta de activos fijo                                         |                   |
| (+) Pérdida en venta de activo fijo                                           |                   |
| <b>(=) Generación bruta de recursos</b>                                       | <b>26,420.54</b>  |
| <br>                                                                          |                   |
| (+) Disminución de cuentas por cobrar                                         | 51,860.21         |
| (-) Incremento de cuentas por cobrar                                          | (53,458.53)       |
| (+) Disminución de inventarios                                                | 4,036.12          |
| (-) Incremento de inventarios                                                 |                   |
| (+) Incremento de proveedores                                                 |                   |
| (-) Disminución de proveedores                                                | -32,038.24        |
| (+) Incremento en otros pasivos a corto plazo                                 | 125,600.00        |
| (-) Disminución en otros pasivos a corto plazo                                |                   |
| <b>RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACIÓN (a)</b>                                | <b>122,420.10</b> |

**FINANCIAMIENTO:**

|                                                                              |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| (+) Emisión de acciones                                                      |                   |
| (-) Reembolso de capital social                                              |                   |
| (-) Pago de dividendos                                                       |                   |
| (+) Emisión de obligaciones                                                  |                   |
| (-) Amortización en términos reales de las obligaciones                      |                   |
| (+) Préstamos bancarios                                                      |                   |
| (+) Aumento de reservas                                                      |                   |
| (-) Amortización en términos reales de préstamos bancarios                   | -93,337.54        |
| <b>RECURSOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTOS (b)</b> | <b>-93,337.54</b> |

**INVERSIÓN:**

|                                                                        |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| (+) Adquisiciones de activo fijo                                       |                  |
| (-) Venta de activo fijo                                               | -4,141.80        |
| (+) Adquisiciones de intangibles                                       |                  |
| (+) Inversión en acciones de subsidiarias                              |                  |
| (+) Utilidades retenidas                                               |                  |
| (+) Inversión a largo plazo en obligaciones                            |                  |
| (-) Venta de inversión en obligaciones                                 |                  |
| <b>RECURSOS UTILIZADOS (GENERADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (c)</b> | <b>-4,141.80</b> |

|                                                                           |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO EN EL EJERCICIO (d= a + b - c)</b>   | <b>33,224.36</b> |
| <b>EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES AL INICIO DEL EJERCICIO ( e )</b>    | <b>23,657.50</b> |
| <b>EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES AL FINAL DEL EJERCICIO ( d + e )</b> | <b>56,881.86</b> |

NORPHONE CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS  
DICIEMBRE 2014

| CONCEPTOS                          |  | APORTES DE<br>SOCIOS | RESERVA<br>LEGAL | REVALORIZA<br>CION DEL<br>PATRIMONIO | OTROS<br>APORTES<br>PATRIMONIAL<br>ES Y<br>CONACIONES<br>EN EFECTIVO | OTROS<br>APORTES<br>PATRIMONIAL<br>ES Y<br>CONACIONES<br>EN BIENES | SUPERAVIT<br>POR<br>REVALUACIO<br>N | PERDIOS<br>ACUMULADA<br>S | TOTAL DEL<br>PATRIMONIO |
|------------------------------------|--|----------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2013     |  | 5,800.00             | 10,228.18        | -                                    | -                                                                    | -                                                                  | (17,096.86)                         |                           | (1,068.68)              |
| TRANSFERENCIA A RESERVA LEGAL      |  | -                    | -                | -                                    | -                                                                    | -                                                                  | -                                   | -                         | -                       |
| TRANSFERENCIA A APORTES DE SOCIOS  |  | -                    | -                | -                                    | -                                                                    | -                                                                  | -                                   | -                         | -                       |
| CAPITALIZACION DE APORTES          |  | -                    | -                | -                                    | -                                                                    | -                                                                  | -                                   | -                         | -                       |
| UTILIDADES ACUMULADAS              |  | -                    | -                | -                                    | -                                                                    | -                                                                  | -                                   | -                         | -                       |
| UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO |  | -                    | -                | -                                    | -                                                                    | -                                                                  | -                                   | -                         | -                       |
| PERDIDAS ACUMULADAS                |  | -                    | -                | -                                    | -                                                                    | -                                                                  | -                                   | -                         | -                       |
| TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2012      |  | 5,800.00             | 10,228.18        | -                                    | -                                                                    | -                                                                  | (17,096.86)                         | (76,921.49)               | (9,991.88)              |

## **NOTA 1 DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA**

**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 2014 y 2013 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 español) vigentes al 31 de diciembre del 2014, 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 2014, 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 periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo 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:

| <b>Activo</b>         | <b>Vida útil (en años)</b> |
|-----------------------|----------------------------|
| 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 periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo 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:

|        | 2014            | 2013           |
|--------|-----------------|----------------|
| Caja   | 500             | 410            |
| Bancos | 56381.86        | 23247.5        |
|        | <b>56881.86</b> | <b>23657.5</b> |

(3.1) Conformado por las siguientes cuentas bancarias:

|                                       | 2014            | 2013            |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Produbanco Grupo Promérica 1017614247 | 1377.23         | 4590.7          |
| Produbanco Grupo Promérica 6082660017 |                 | 105.32          |
| Pichincha 32756888804                 |                 | 10998.81        |
| Pichincha 3396437404                  |                 | 4.82            |
| Pichincha 4911322200                  | 911.26          | 349.71          |
| Pichincha 5167794400                  | 608.35          | 4770.69         |
| Guayaquil Ahorros 18226672            |                 | 533.8           |
| Guayaquil Ahorros 18226664            | 2.53            | 337.31          |
| Capital                               |                 | 10.82           |
| Internacional Corporativa 9810601906  | 863.13          | 944.43          |
| Cooperativa Santa Anita de Cotacachi  |                 | 25.67           |
| Guayaquil Cta. Cte. 18226413          | 51992.23        |                 |
| Fondo Banco del Pichincha             | 627.13          | 575.25          |
|                                       | <b>56381.86</b> | <b>23247.33</b> |

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

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

|                      | <b>2014</b>              | <b>2013</b>              |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cientes              | 12,611.18                | 57,389.89                |
| Tarjetas de Crédito  | 3,260.79                 | 14,617.34                |
| Empleados            | 20.00                    | 23.00                    |
| Anticipos            | 13,554.87                | 7,908.24                 |
| Otros deudores       | 130,756.72               | 91,457.39                |
| Anticipo Proveedores | 95,538.16                | 120,693.12               |
|                      | <b><u>255,741.72</u></b> | <b><u>292,088.98</u></b> |

**NOTA 5. REALIZABLE**

Rubro conformado por los siguientes conceptos:

|                           | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Inventario de mercaderías | 26,226.80   | 30,262.92   |

**NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Conformado por :

|                                    | <b>2014</b>             | <b>2013</b>            |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Retenciones Fuente 2014            | 28,883.95               |                        |
| Retenciones Fuente años anteriores | 10,975.29               | 30361.9                |
| Crédito Tributario Renta           | 44,044.10               | 50598.25               |
| Cuentas por Cobrar SRI             | -                       | 5699.14                |
|                                    | <b><u>83,903.34</u></b> | <b><u>86659.29</u></b> |

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

|                                                   | <b>2014</b>     | <b>2013</b>      |
|---------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Equipo de Oficina                                 | 21126.05        | 20,586.05        |
| (-) Depreciación acumulada equipo de oficina      | -5612.64        | - 3,926.47       |
|                                                   | <b>15513.41</b> | <b>16,659.58</b> |
| Muebles y Enseres                                 | 60000.97        | 57,180.72        |
| (-) Depreciación acumulada muebles y enseres      | -25606.92       | - 17,280.69      |
|                                                   | <b>34394.05</b> | <b>39,900.03</b> |
| Vehículo                                          | 105914.4        | 116,654.47       |
| (-) Depreciación acumulada vehículos              | -35946.85       | - 39,395.03      |
|                                                   | <b>69967.55</b> | <b>77,259.44</b> |
| Equipos de computación                            | 24365.12        | 21,127.10        |
| (-) Depreciación acumulada equipos de computación | -16912.27       | - 12,324.45      |
|                                                   | <b>7452.85</b>  | <b>8,802.65</b>  |

#### **NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES**

La conformación de esta cuenta es la siguiente:

|                              | <b>2014</b>     | <b>2013</b>    |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Seguro Pagado por anticipado | 16885.65        | 5034.42        |
| Amortización seguros         | -3595.33        | -1696.38       |
|                              | <b>13290.32</b> | <b>3338.04</b> |

#### **NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes, servicios al 31 de diciembre del 2014 y 2013 tienen la siguiente conformación:

|                          | 2014             | 2013             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores              | 30,149.13        | 95,404.87        |
| Proveedores por liquidar | -                | 4,468.37         |
|                          | <b>30,149.13</b> | <b>99,873.24</b> |

**NOTA 10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

|                                | 2014             | 2013             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Remuneraciones                 | 19,948.60        | 18,331.43        |
| 15% participación trabajadores | 3,100.84         | -                |
| Beneficio empleados            | -                | 7,923.25         |
| Décimo Tercero                 | 4,042.30         | 2,316.75         |
| Décimo Cuarto                  | 5,279.94         | 5,606.50         |
| Aporte Patronal                | 4,057.66         | 2,741.87         |
| Aporte Personal                | 3,082.55         | 2,149.02         |
| Préstamo IESS                  | 740.56           | 664.68           |
| Fondos de Reserva              | 2,409.17         | 2,442.79         |
| Liquidación empleados          | 1,843.42         | 5,233.01         |
|                                | <b>44,505.04</b> | <b>47,409.30</b> |

**NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR**

Las obligaciones tributarias que tiene la Compañía son las siguientes:

|                     | 2014             | 2013             |
|---------------------|------------------|------------------|
| Impuesto a la Renta | 11,595.71        | 13,487.57        |
| Iva por pagar       | 35,308.56        |                  |
| Retenciones Fuente  | 5,284.25         |                  |
| Retenciones Iva     | 1,227.99         |                  |
|                     | <b>53,416.51</b> | <b>13,487.57</b> |

**NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Dentro de esta cuenta se detalla:

|                                  | <b>2014</b>      | <b>2013</b>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Antcipo clientes                 | 27,230.18        | 3,144.43         |
| Otros anticipos                  |                  | 61,000.00        |
| Descuentos Otecel                |                  | 610.86           |
| Otras cuentas por pagar          | 6,338.58         | 1,045.86         |
| Cuentas por pagar empleados      |                  | 503.62           |
| 10% Ret. Otecel                  |                  | 179.25           |
| Tarjetas de crédito por liquidar | 14,492.26        | 9,544.04         |
| Anticipo Otecel                  | 19,727.16        | 17,254.14        |
| Sobrantes de Caja                |                  | 62.83            |
|                                  | <b>67,788.18</b> | <b>93,345.03</b> |

#### **NOTA 13. PASIVOS A LARGO PLAZO**

Esta cuenta está conformada por:

|                        | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|------------------------|-------------|-------------|
| Préstamo a largo plazo | 380,647.54  | 255,047.54  |

#### **NOTA 14. VENTAS**

Los ingresos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son:

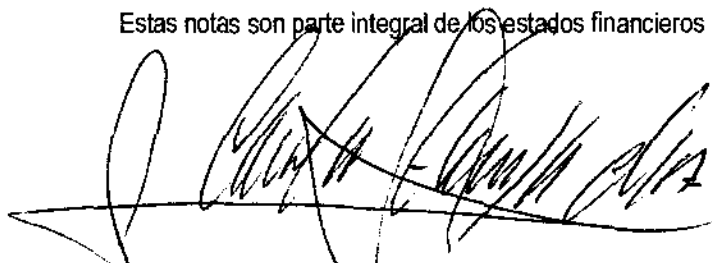
|                                    | <b>2014</b>       | <b>2013</b>         |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Ventas                             | 252600.16         | 423,474.34          |
| Otros Ingresos                     | 3294916.14        | 2,855,574.21        |
| Ingresos no operacionales          | 26019.72          | 21,923.25           |
| Ingreso por venta de activos fijos | 2400              |                     |
|                                    | <b>3575936.02</b> | <b>3,300,971.80</b> |

#### **NOTA 15. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

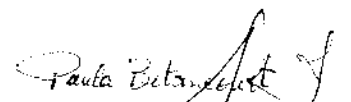
Los gastos operacionales del año comprendían los siguientes:

|                        | 2014                | 2013                |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Costo de ventas        | 2,755,367.87        | 2,545,046.48        |
| Gastos Administrativos | 326,018.70          | 450,137.91          |
| Gastos de Ventas       | 449,161.94          | 344,167.80          |
| Gastos Financieros     | 24,715.22           | 23,818.92           |
|                        | <u>3,555,263.73</u> | <u>3,363,171.11</u> |

Estas notas son parte integral de los estados financieros



Sr. Carlos Campoverde Berrú  
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Paula Betancourt Jaramillo  
COTADOR GENERAL