

COMPAÑÍA DE TELECOMUNICACIONES ULTRATEL TELECOMUNICACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Telecomunicaciones Ultratel Telecomunicaciones S.A. está constituida en territorio Ecuatoriano y su actividad principal es Asesoría en Telecomunicaciones.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el personal total de la compañía alcanza a 6 y 35 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de la Compañía de Telecomunicaciones Ultratel Telecomunicaciones S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la Compañía de Telecomunicaciones Ultratel Telecomunicaciones S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable, no se incluye ningún valor por provisión o deterioro para reducir su valor por cuanto se cobrarán de manera íntegra los valores en el siguiente período. Las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes por cuanto su vencimiento no excederá los 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revelan en la nota 3.

2.5 Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta 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 Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos de la propiedad, planta y equipo se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles que se utilizarán en el cálculo de la depreciación:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil
Edificios e Instalaciones	entre 10 y 35
Maquinaria y Equipo	entre 10 y 35
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en los casos donde pueda enviar los activos totalmente depreciados e inservibles a los depósitos autorizados por la Autoridad Ambiental para reciclar, se sigue el proceso solicitado por la Administración para esos casos.

2.5.2 Retiro o venta de Propiedades, Planta y Equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en el resultado del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.6 Cuentas por Pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales se revelan en la Nota 7.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta cualquier tipo de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pudiera otorgar. Los ingresos ordinarios de la Compañía provendrán de los siguientes rubros:

2.7.1 Prestación de Servicios

Comprenden los valores de los servicios prestados que se han efectuado hasta el cierre del ejercicio económico independiente de cuando se los cobre.

2.7.2 Intereses Ganados

Comprenden los valores de Intereses devengados por el dinero que se ha colocado en las instituciones financieras hasta el cierre del ejercicio económico.

2.8 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el momento en que son devengados.

3. Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Cuentas por Cobrar		
Cientes Locales	373543,11	104186,50
Préstamos Empleados	270,65	1360,08
Fondos Entregados por Liquidar	11084,02	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	83368,14	104973,42
Total	<u>468265,92</u>	<u>210520,00</u>

Al 31 de diciembre de 2012, el valor de clientes locales representa los saldos por cobrar de las ventas de servicios prestados; mientras que los valores de préstamos empleados corresponden a los valores por cobrar de préstamos concedidos al personal; Los Fondos de los viáticos al personal que todavía no han reportado constan en la cuenta Fondos por Liquidar, mientras que en la cuenta Otras Cuentas por Cobrar consta los rubros de cheques protestados, garantías por Cobrar; Obras en Proceso por Cobrar.

4. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un resumen de Servicios y Otros Pagos Anticipados es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Servicios y Otros Pagos Anticipados		
Anticipos Entregados a Proveedores	167941,16	82344,74
Total	<u>167941,16</u>	<u>82344,74</u>

Al 31 de diciembre de 2012, el valor de Anticipos Entregados a Proveedores comprende el dinero que ha sido entregado por servicios que hasta el corte de los estados financieros no han sido devengados.

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Activos por Impuestos Corrientes		
Impuesto Retenido	13415,29	3184,17
Crédito Tributario IVA	4044,04	5483,67
Total	<u>17459,33</u>	<u>8667,84</u>

Al 31 de diciembre de 2012, el valor de Impuesto Retenido comprende las retenciones que nos efectuaron los clientes en el ejercicio económico 2012 las mismas que se las realizan para dar cumplimiento a la normativa tributaria.

El Crédito Tributario IVA comprende el valor que al 31 de diciembre de 2012 la Compañía posee a su favor por concepto de IVA pagado luego de haber compensado el IVA recaudado el mismo que será compensado en ventas posteriores.

Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Propiedad Planta y Equipo		
Vehículos	28116,07	28116,07
Equipos de Computación	3071,00	3071,00
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-8739,70	-2092,92
Total	<u>22447,37</u>	<u>29094,15</u>

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

	Vehículos	Equipo Computación	Total
Costo			
Saldos al 1 de enero de 2011	28116,07	3071,00	31187,07
Adquisiciones	0,00	0,00	0,00
Activaciones	0,00	0,00	0,00
Ventas / Bajas	0,00	0,00	0,00
Reclasificaciones	0,00	0,00	0,00
Transferencias	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2011	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones	0,00	0,00	0,00
Activaciones	0,00	0,00	0,00
Ventas / Bajas	0,00	0,00	0,00
Reclasificaciones	0,00	0,00	0,00
Transferencias	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2012	<u>28116,07</u>	<u>3071,00</u>	<u>31187,07</u>

	Vehículos	Equipo Computación	Total
Depreciación Acumulada			
Saldos al 1 de enero de 2011	0,00		0,00
Depreciación del año	0,00		0,00
Ventas / Bajas	0,00		0,00
Reclasificaciones	0,00		0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2011	1923,45	169,47	2092,92
Depreciación del año	1023,67	5623,21	6646,88
Ventas / Bajas	0,00	0,00	0,00
Reclasificaciones	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2012	<u>2947,12</u>	<u>5792,68</u>	<u>8739,80</u>

6. Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar Proveedores	131639,76	72575,90
Préstamos Relacionadas	20152,18	20152,18
Préstamos No relacionados	152406,87	33962,46
Anticipos Facturados y Diferidos	238417,75	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	8385,13	16982,86
Anticipos de Clientes	63950,04	107814,00
Total	<u>614951,73</u>	<u>251487,40</u>

Dentro de las Cuentas por Pagar Proveedores incluyen los valores que la empresa adeudaba al 31 de diciembre de 2012 por concepto de bienes y servicios prestados relativo a las operaciones de la empresa los cuales serán cancelados en el siguiente período.

Con referencia a los Préstamos de Empresas Relacionadas comprenden los valores que uno de los accionistas han prestado sin cobrar intereses.

7. Otras Cuentas por Pagar Corrientes

Un resumen de Otras Cuentas por Pagar Corrientes es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Otras Cuentas por Pagar Corrientes		
Obligaciones con la Administración Tributaria	2583,13	24462,87
Obligaciones con el IESS	1097,58	3189,77
Obligaciones con Empleados	3212,77	15809,26
Impuesto Renta del Ejercicio	13767,97	3196,38
Participación Trabajadores	4825,23	2327,18
Total	<u>25486,68</u>	<u>48985,46</u>

Dentro de la Cuenta Obligaciones con la Administración Tributaria incluye los valores Retenciones en la Fuente que hasta la presente fecha no han sido canceladas por ser del mes de diciembre 2012 cuyo pago se lo realiza en el mes de enero 2013, así como las retenciones del IVA y el IVA Diferido por Pagar.

Con referencia a las Obligaciones con el IESS comprenden los valores de Aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los cuales serán cancelados en enero de 2013.

En lo referente a las obligaciones con los empleados se puede manifestar que comprenden los valores de Decimos Tercero y Cuarto que serán cancelados en el año 2013.

8. Patrimonio

Un resumen de Patrimonio es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Patrimonio		
Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	400,00
Resultados Acumulados	33141,75	23150,85
Utilidad Neta Integral	13579,02	9990,94
Total	<u>47920,77</u>	<u>34341,79</u>

Dentro del Patrimonio se tiene la cuenta Capital Social que constituyen las aportaciones entregadas por los socios para la constitución de la compañía; así como también se encuentra la Utilidad Neta Integral que es la Ganancia del Ejercicio disminuyendo el Impuesto a la Renta y la Participación a los Trabajadores.

9. Ingresos

Un resumen de Ingresos es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Ingresos		
Prestación de Servicios	715806,56	162533,16
Intereses Recibidos	37,70	129,17
Total	<u>715844,26</u>	<u>162662,33</u>

En lo referente a los Servicios Prestados corresponden a los valores que se han facturado por Servicios de Telecomunicaciones, mientras que los Intereses Recibidos son los valores acreditados en la cuenta corriente de la empresa hasta el 31 de diciembre de cada período.

10. Costos y Gastos

Un resumen de Costos y Gastos es como sigue:

CUENTA	Valor 2012	Valor 2011
Costos y Gastos		
Costos	0,00	0,00
Gastos	702265,24	152671,39
Total	<u>702265,24</u>	<u>152671,39</u>

En lo referente a los Costos se refiere a los bienes y servicios que se han utilizado para cubrir con el fin del contrato mientras que los gastos se refiere a los valores administrativos y de ventas para poder efectuar los ingresos durante el año 2012, estos valores han sido reconocidos independientemente de que no han sido cancelados en su totalidad hasta el cierre del ejercicio económico.

Atentamente,



Ing. Kleber Roberto López López
Contador General

Ultratel Telecomunicaciones S.A.

C.I. 171697607-9