

ENTELFO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011-2012

A. ENTELFO CIA LTDA

ENTELFO CIA LTDA fue constituida el 27 de abril 2009, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías SC.IJ.DJC.Q.11.001642 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de abril del 2009,

La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: planeación ejecución y gestión de proyectos de ingeniería importación y suministros de equipos y accesorios.

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre | |
|----------------|--------------------|-----------|
| | 2012 | 2011 |
| Bancos locales | | <u>70</u> |
| | | 70 |

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre | |
|----------|--------------------|-------------|
| | 2012 | 2011 |
| Clientes | 26991 | 17287 |
| Otros | <u>10829</u> | <u>2706</u> |
| | 37820 | 19993 |

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre | |
|------------------------|--------------------|-------------|
| | 2012 | 2011 |
| Equipo de computacion | 3169 | 3169 |
| MAquinaria y equipo | 636 | 636 |
| Vehiculos | 50442 | |
| Depreciación acumulada | <u>3115</u> | <u>1196</u> |
| | 51132 | 2609 |

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:

| | Al 31 de diciembre | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------|
| | 2012 | 2011 |
| Cuentas por Pagar no Relacionadas | 25879 | 1532 |
| Obligaciones Bancarias | 6717 | |
| Prestamos accionistas | 6678 | 7611 |
| Otros | _____ | <u>1142</u> |
| | 15974 | 10285 |

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR :

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre | |
|---|--------------------|------|
| | 2012 | 2011 |
| Retenciones en la fuente de iva y renta | 22518 | 117 |
| Impuesto a la renta por pagar | _____ | |

22518 117

G. PASIVOS ACUMULADOS:

El saldo de esta cuenta es así:

| | Al 31 de diciembre | |
|-------------------------|--------------------|------------|
| | 2012 | 2011 |
| Beneficios sociales (1) | <u>2187</u> | <u>846</u> |
| | 2187 | 846 |

(1) Corresponde utilidad trabajadores

H. PATRIMONIO:

Capital social: Representan USD/ 1000 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, ENTELFO CIA LTDA

Reserva legal que corresponde al 5% de la utilidad menos participación e impuesto causado.

Resultados acumulados El saldo de esta cuenta esta a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de utilidades.

H. GASTOS DE OPERACIÓN:

| | Al 31 de diciembre | |
|-----------------------|--------------------|--------------|
| | 2012 | 2011 |
| Compras materia prima | 105851 | 33483 |
| Sueldos y Beneficios | 5328 | 6223 |
| Honorarios | 3623 | 1473 |
| Transporte | 4200 | 15313 |
| Otros | <u>105109</u> | <u>15550</u> |
| | 224111 | 72042 |

I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUES A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva

del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

| | 2012 | 2011 |
|---|--------------|-------------|
| Utilidad antes de Trabajadores e impuesto a La renta : Menos participación Trabajadores en las utilidades de la compañía | 14582 | 5634 |
| Base Imponible para la renta | <u>2187</u> | <u>845</u> |
| | <u>12395</u> | <u>4789</u> |
| Impuesto a la renta | <u>2851</u> | <u>1149</u> |

J. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2012 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

K. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.