

# COMANSERTEL S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## 1. Información General

Como es de su conocimiento la Compañía COMASERTEL S. A. se constituyó mediante escritura pública celebrada el 06 de diciembre del 2012 ante el Notario Primero del Cantón Otavalo, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra el 27 de diciembre del 2012 bajo el número 535 Tomo 1. Su domicilio principal esta ubicado en la calle Flores Vásquez s/n y Fausto Castro parroquia de San Antonio cantón Ibarra

La finalidad de la constitución y actividad principal de la compañía es Instalación Mantenimiento y Reparación de Equipos de Telecomunicaciones

## 2. Políticas Contables

### 2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

La compañía durante el año 2013 se encontraba en un proceso de reestructuración, por lo que sus operaciones han sido muy limitadas, la administración se encuentra mejorando y definiendo las políticas contables.

La compañía no ejerce actividades de comercio por lo no maneja inventarios.

A la fecha de cierre de los estados financieros solamente presentan los siguientes saldos:

### ACTIVOS

**Crédito Tributario.-** por la suma de \$ 663.74 y corresponde al saldo del crédito tributario por la importación realizadas en el mes de septiembre.

**Impuesto Renta retenido.-** el saldo es de \$ 52,80 y corresponde a crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta efectuadas por clientes.

**Propiedad, Planta y Equipo.-** su saldo neto, esto es el costo menos la depreciación acumulada, al 31 de diciembre es de \$ 6.919.67. Un detalle de estos rubros se muestra en el Anexo 1.

### PASIVOS

**Otras cuentas por Pagar.-** por \$ 9.871,49 y corresponde a valores pagados por los socios para cubrir los gastos operativos y la importación.

**Impuestos por pagar.-** su saldo es \$ 54,00 y corresponde al IVA por pagar de las ventas del mes de diciembre

**IESS por pagar.-** por este concepto se determina la suma de \$ 145.48 y se refiere al valor de los aportes del mes de diciembre del 2013 q se pagan en enero del siguiente año.

**Beneficios Sociales por pagar.-** las provisiones por concepto del décimo tercero y décimo cuarto sueldos al 31 de diciembre suman \$ 56,39 (rol de diciembre dividido para 12) y 265,00 respectivamente, (\$ 318 smvg dividido para 12 y por 5 meses).

## **PATRIMONIO**

Capital, Reservas y Resultados

El capital con el cual se constituyo la empresa es de \$ 800,00

El resultado final de acuerdo al Estado Integral de Resultados por el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013 arroja una pérdida de \$ 3.877,49.

## **DE LOS RESULTADOS**

### **INGRESOS**

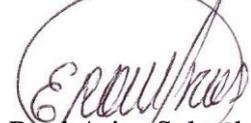
Los ingresos por servicios obtenidos durante el año 2013 son de \$ 3.960,00

### **COSTOS Y GASTOS**

A continuación se muestra un detalle de los gastos realizados durante el año 2013, los mismos que ascienden a \$ 7.837,49:

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		<b>4,448.86</b>
SUELDO BASICO	3,663.36	
DECIMO TERCERO SUELDO	56.39	
DECIMO CUARTO SUELDO	265.00	
APORTE PATRONAL	445.10	
GASTOS DE VIAJE	19.00	
<b>SERVICIOS DE TERCEROS</b>		<b>2,012.82</b>
SERVICIOS Y COMISIONES BANCARIAS	55.48	
TRANSPORTE ADMINIS,MATERIAL	1,760.00	
OTOS SERVICIOS	197.34	
<b>OTROS GASTOS ADMINIST.</b>		<b>1,375.82</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	679.54	
COMBUSTIBLE	111.25	
IMPUESTOS, PATENTES,CONTRIBUCIONES	241.50	
GASTO DEPRECIACION	343.53	

La diferencia entre los ingresos de \$ 3.960,00 y los gastos de \$ 7.837,49 nos da como resultado una Pérdida del Ejercicio de \$ 3.877,49.



Raul Arias Salgado  
CONTADOR REG 22771