

COMUNICACIONES SERTECOMCELL S.A.
Av. La Prensa N48-142 y Río Blanco.

Teléfono 3302116

Quito – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1- OPERACIONES

Constitución y Objeto social –

La Compañía fue constituida a los 7 días del mes de febrero del 2014, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a las actividades comercialización, venta por comisión, representación, distribución al por mayor y menor en todas sus fases de recargas electrónicas.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base y acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES los mismos que se encuentran presentados en su valor razonable.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos.

b) Reconocimiento de Activos –

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Bancos Locales



Banco del Pichincha	\$ 19.241,79
Banco Produbanco	\$ 211,26

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 600,00
Inventarios	\$ 3.072,66
Otros Inventarios	\$ 14.634,52

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario (Ret. IVA)	\$ 3.971,93
Crédito Tributario (Ret. Fuente)	\$ 1.827,94

Propiedades Planta Y Equipo

Muebles y Enseres	\$ 650,71
-------------------	-----------

c) Reconocimiento de Pasivos –

Pasivos Corrientes

Proveedores	\$ (3.940,57)
-------------	---------------

Con la Administración Tributaria

Retenciones Impuesto a la Renta

Transferencia de Bienes Muebles Naturales 1%	\$ (409,28)
Otras Retenciones Aplicables al 2%	\$ (8.427,85)

Con el IESS

Cuentas correspondientes a diciembre del año 2014 que se efectuará la cancelación en enero del 2015:

Cuentas Aportación 21.60% por Pagar	\$ (255,32)
-------------------------------------	-------------

Por Beneficio de Ley a Empleados

Provisiones que se realizan de beneficios para empleados que deberán ser cancelados durante el año 2015:

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ (98,50)
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ (425,00)
Vacaciones Por Pagar	\$ (439,59)
Remuneraciones por Pagar	\$ (975,55)

17

Otros Pasivos Corrientes

Cuentas por Pagar No Relacionadas

S(16.585,66)

d) Reconocimiento de Patrimonio –

Capital Suscrito

\$ (800,00)

Capital suscrito y no pagado

\$ 600,00

Reservas Facultativa

S(14.929,76)

Pérdidas netas del periodo 2014

\$ 2.466,27



Santiago Mena S.
Gerente General



Carlos Lascano B.
Contador General