

COMTELEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN USD \$ DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- Constitución y Operaciones

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público Séptimo Doctor Nelson Galarza Paz, el 12 de febrero de 1980, con denominación «COMTELEC COMPAÑIA LIMITADA», de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Quito, sin restricciones que pueda abrir sucursales, agencias y representaciones en otros lugares dentro o fuera del país e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 28 de marzo de 1980, por el número No. 519.

Entre las actividades de mayor importancia, enmarcadas en el objeto social de la Compañía, son las que se mencionan a continuación:

- La representación, importación, comercialización, y expendio de equipos, componentes, productos y materiales de sistemas eléctricos, electrónicos, de computación, informática de telecomunicaciones y afines;
- Compra-venta por mayor y menor, permuta, distribución, conservación, comercialización de equipos y componentes de redes eléctricas, electrónicas y de telecomunicaciones;
- Diseño, construcción y mantenimiento de Planta Externa e Interna, sistemas de transmisión y transporte de datos, sistemas de información, sistemas IP y multimedia y sistemas de control e instrumentación.

La compañía vende principalmente materiales para las líneas eléctricas, control y telecomunicación.

2.- Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes "NIIF's PYMES".

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con Información Financiera para Pymes "NIIF's PYMES", requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Nota 16 Capital Social

El capital social de la compañía es de US\$ 62.000,00, el mismo que se encuentra dividido en 62.000 participaciones nominativas, ordinarias e indivisibles de un dólar US\$ 1,00 cada una, íntegramente suscritas y pagadas.

Nota 17 Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social, la empresa tiene el 50% de reserva respecto al capital social.

Nota 18 Resultados Acumulados NIIF

Los ajustes de la adopción por primera vez de los NIIF, se registraron en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de los NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, al 31 de diciembre del 2017 y 2018 el saldo ascendente a US \$ 173.115,35.

Nota 19 Ingresos

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Ventas Locales Tarifa 12% US\$	1.587.236,01	1.166.520,09
Ventas Locales Tarifa 0%	605,00	67,50
TOTAL US\$	1.587.841,01	1.166.587,58

Nota 20 Costo de Ventas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el costo de ventas está compuesto de la siguiente manera:

Descripción	2017	2016
Inventario Inicial US\$	804.438,66	936.636,69
Compras Netas	247.782,29	692.386,62
Importaciones	740.210,62	0,00
(-) Ajustes	-198.989,85	0,00
Disponible para la Venta	1.593.522,62	1.627.989,91
Inventario Final	-835.998,97	-804.438,66
Otros Costos de Ventas	0,00	167.016,62
Total Costo de ventas US\$	757.523,65	999.593,22

Nota 21 Gastos de Administración y Ventas

Corresponden a:

Descripción	2017	2016
Gastos de Personal	81.123,09	70.117,23
Honorarios Profesionales	3.868,00	3.000,00
Gastos de Oficina	15.168,07	4.556,09
Impuestos y Contribuciones	19.283,04	35.288,97
Depreciaciones	2.309,89	8.643,00
Varios Gastos de Administración	6.136,55	7.406,04
Otros Gastos de Administración	31.891,79	24.800,34
Total Gastos de Administración	US\$ 142.980,31	184.822,32

Descripción	2017	2016
Gastos de Personal	64.300,08	30.030,28
Honorarios y Comisiones	28.851,72	24.396,77
Gastos de Oficina de Ventas	57.769,46	60.638,03
Mantenimiento y Reparaciones	4.973,18	5.604,07
Depreciaciones	3.036,21	9.180,08
Varios Gastos de Ventas	201.241,45	49.119,56
Total Gastos de Ventas	US\$ 398.842,07	183.293,69
Total Gastos de Administración y Ventas	841.822,38	347.814,80

Nota 22 Otros Ingresos y Egresos No Operacionales

Corresponden a:

Descripción	2017	2016
Otros Ingresos		
Diferencias en redondeos	0,00	1,30
Ingresos por arrendos	109.647,34	99.653,50
Ingresos extras	0,00	180,00
Otros ingresos	125405,94	22.407,35
Total Otros Ingresos	US\$ 235.053,28	122.322,15

Descripción	2017	2016
Otros Gastos		
Arrendos a cargo	-3.200,00	-1.160,11
Diferencias en redondeos	-0,00	-0,00
Intereses y Multas	-166,74	-61,93
Impuestos retribuidos	-485,60	-487,29
Otros Gastos	-145.100,07	-9.847,38
Multas por no cumplimiento	0,00	-12.300,64
Total Otros Gastos	US\$ -148.952,41	-23.856,05

Total Otros Ingresos y Gastos	US\$	145.989,14	142.823,76
--------------------------------------	-------------	-------------------	-------------------

Nota 23 Impuesto a la renta Corriente, Participación Trabajadores

De acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

A partir del ejercicio fiscal de 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas en el año anterior sobre 0.8% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable de acuerdo con la norma que rige la devolución de ese anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 49 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Dicha determinación fue como sigue:

Tipo de Juicio: Juicio ejecutivo (2)

Estado: En sorteo

PRESENTADA DEMANDA EN EL COMPLEJO JUDICIAL NORTE, PARROQUIA IRAQUITO

Nota 25 Eventos Subsecuentes

La fecha de la emisión de estos estados financieros (4 de abril de 2018) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la Empresa o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Ing. Gustavo Raúl Lombardo
GERENTE GENERAL



Raúl Sánchez Alvarado
CONTADOR GENERAL
Registro Nacional 02900