

CASTEL CASTELLANA TELECOMUNICACIONES CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS ACLARATORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. Información General

Castel Castellana Telecomunicaciones Cía. Ltda. es una compañía de Responsabilidad Limitada que inicio sus actividades en el mes de junio de 2009. Su domicilio queda ubicado en la provincia de Loja, cantón Loja, parroquia el Valle, Av. Santiago de las Montañas 04-74 y Juan de Alderete, tiene como actividades económicas: la prestación de servicios de telecomunicaciones, actividades de ingeniería electrónica y telecomunicaciones, y la venta al por menor de aparatos de comunicación incluido partes y piezas.

2. Bases de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades NIIF PARA LAS PYMES, emitidas por EL Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal y que la compañía utiliza para el desarrollo de sus operaciones

3. Políticas Contables

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el promedio ponderado.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y han cambiado de propiedad. El ingreso de actividades ordinaria se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del SRI.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurre.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Cuentas por Cobrar Comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de la cuentas por cobrar no tiene intereses. Cuando el crédito se amplia más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final del cada periodo sobre que el que se informa, se revisan los valores de la cuentas por cobrar a fin de determinar evidencia de que no vayan a ser recuperables, de existir la misma de reconoce la perdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. Aclaraciones a los estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

- En el Activo Corriente se destaca la cuenta de Efectivo y sus equivalentes que representa el 25.12% del activo corriente el cual proviene de las actividades de operación y de financiamiento que la empresa ha generado en el transcurso del ejercicio fiscal.
- El rubro de activos financieros representa el 24.68% y corresponde al valor pendiente de cobro a CNT por el trabajo de planta externa desarrollado en Manabí.
- Los servicios y otros pagos anticipados representan el 20.17% del total del activo corriente y corresponden a los valores anticipados a los proveedores por la construcción de planta externa en Manabí.
- Los activos por impuestos corrientes representan el 17.07% del total de activos y comprenden el crédito tributario del Iva Compras así como las retenciones de IVA que nos han realizado los clientes.
- El Activo No corriente representa el 12.95 % del total del activo y está compuesto en su mayoría por los vehículos que tiene la empresa.
- En los que respecta al pasivo sobresalen las cuentas por pagar a instituciones bancarias con el 17.66%, el valor de provisiones realizadas por los gastos efectuados en la construcción de planta externa de Manabí con el 35.91% y las obligaciones con la administración tributaria en un 25.12%

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

- Los ingresos obtenidos durante el año 2012 provienen de las diferentes actividades que ha desarrollado la empresa durante el ejercicio fiscal como es la venta de equipo biométrico, instalación de cámaras, instalación de redes, mantenimiento de redes, construcción de planta externa para CNT y ascienden a un total de \$ 280821.55.
- Dentro de los costos y gastos se destacan los valores pagados a los trabajadores por sueldos y beneficios sociales que es de \$ 29696.98, el valor pagado por suministros y materiales por \$ 155658.70, los gastos de venta por \$ 26076.36y los gastos administrativos por \$ 16433.32.
- El resultado alcanzado por la empresa es de \$ 15446.91, del cual se debe pagar el valor de \$ 2317.04 a los trabajadores de la empresa, y de \$ 3195.62 por impuesto a la renta del año 2012.
- Cabe indicar que dentro de los gastos de ejercicios se encuentra un valor de \$ 581.17 de impuesto a la renta que ya se considero durante el ejercicio fiscal por aplicación de los gastos que no fueron deducibles.

- La utilidad neta que obtuvo la empresa es del \$ 10515.42, que representa una rentabilidad del 6.39% sobre el total de los activos, y del 33.30% del total de patrimonio al 31 de diciembre de 2011

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Las variaciones en el patrimonio se han dado por los siguientes aspectos:

- Aumento en \$ 6891.1 el aporte de los accionistas para futura capitalización.
- El resultado neto del ejercicio de \$ 10515.42
- Generando una incremento de \$ 17412.52 en el total del patrimonio respecto del año anterior.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Existió un incremento en el flujo de efectivo del año 2012 por las siguientes razones:

- El flujo de las actividades de operación incremento en \$ 21034.47, el de actividades de inversión disminuyo en \$ -3025.57 debido a la inversión en propiedades, planta y equipo, y el de actividades de financiamiento incremento en \$ 26897.10 debido al incremento a los aportes para futura capitalización y el préstamo otorgado por el Banco de Loja.

5. Eventos Subsecuentes

- El proyecto de construcción de planta externa para CNT se encuentra avanzado en un 70% de avance de obra proyectándose culminarlo en el mes de marzo de 2013



Ing. Johana Ruque
GERENTE GENERAL



Lic. Jhimy Miguel Armijos Tinoco
CONTADOR GENERAL