

SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Informe General

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 02 de Abril de 1993 como SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA., con el objetivo principal de dedicarse al Arrendamiento de Equipos de Radiofrecuencia.

2. Políticas contables significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los Estados Financieros de SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), tal como se define en la NIIF 1 en la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del Estado de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2012.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivos y equivalentes de efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Inventarios

Están valuados como siguen:

Suministros y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

El inventario incluye provisión para la obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de Propiedades, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según por previsto por la administración.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedades, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades, Planta y equipo, usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL(AÑOS)
Muebles y Enseres	10
Instalaciones	10
Equipo de Comunicación	10
Equipo de Cómputo	3

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 7.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son

gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarios. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. Desglose de las cuentas del Estado de Situación y Estado de Resultado

3.1 Estimaciones

La compañía no ha hecho estimaciones de vidas útiles dentro del rubro de Propiedades, Planta y Equipo.

3.2 Uso del valor razonable como costo atribuido

SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA., optó por la medición de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición. La compañía ha considerado, el costo depreciado o revaluado bajo PCGA anteriores como costo atribuido a la fecha de transición, ya que este es comparable con su costo depreciado de acuerdo a NIIF.

4. Propiedades, planta y equipo

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo es como sigue:

	2012	2011
Costo	19.738,03	19.738,03
Depreciación acumulada	-7.213,71	-5.158,60
Total	12.524,32	14.579,43

5. Inventarios

Un resumen del Inventario al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

CUENTA	VALOR
Inventarios de Suministros y Materiales	14.215,19

6. Impuestos

Un resumen del Impuesto a la Renta Corriente e Impuesto a la Renta diferido es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

	2012	2011
I.V.A.	4.583,36	4.291,94
I.V.A. Retenido	2.778,52	2.105,50
Impuesto a la Renta	584,86	0,00
Impuestos Retenidos	<u>295,31</u>	<u>584,86</u>
	8.242,05	6.982,30

PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

	2012	2011
Retención en la Fuente	15,33	91,82
Retención I.V.A.	<u>3,00</u>	<u>2,40</u>
	18,33	94,22

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

NOMBRE	REFERENCIA	VALOR
Empresa Eléctrica	Luz Planilla Diciembre	14,82
I.E.S.S.	Seguro Planilla Diciembre	62,78
SUMAN		\$ 77,60

8. Patrimonio

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 1.000,00 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00 c/u.

Reserva legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Resultados acumulados

SERVICIOS TELEFÓNICOS SERVITEL CIA. LTDA., no tuvo diferencias por Adopción NIIF por Primera vez, no hubo ajustes respectivos al 31 de Diciembre del 2012.

La empresa presentó razonablemente sus Estados Financieros de Apertura y Estados Financieros Finales 2012 en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

9. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los Estados Financieros (no consolidados) al 31 de Diciembre del 2012 es:

DETALLES DE COSTOS:**INGRESOS**

Total de Ingresos por
Servicios

\$ 20,741.88

DETALLES DE GASTOS:**EGRESOS****GASTOS GENERALES**

Remuneración Unificada \$ 3,504.00

BENEFICIOS SOCIALES

Aporte Patronal	\$	390.72	
Secap-lece	"	35.04	
Décimo Cuarto Sueldo	"	292.00	
Fondo de Reserva	"	291.84	
Décimo Tercer Sueldo	"	289.67	" 1,299.27

IMPUESTOS

Cámara de Comercio	"	240.00	
Cuerpo de Bomberos	"	37.00	
Patente	"	12.62	
Tasa de Habilitación	"	36.37	
Capital en Giro	"	50.96	" 376.95

OTROS GASTOS

Luz	\$	223.52	
Teléfono	"	35.98	
Servicio de Internet	"	2,552.00	
Honorarios	"	300.00	
Lubricantes	"	29.00	
Radio	"	3,178.31	
Recarga Extintor	"	12.00	
Bateria	"	384.71	
Atención al Cliente	"	507.88	
Combustibles	"	527.70	
Repuestos	"	9,162.18	
Manten. Eq. Computo	"	83.93	
Servicios Prestados	"	300.00	
Suministros	"	53.32	
Notarizac. Doc.	"	5.00	
Materiales Eléctricos	"	72.65	
Gastos de Imprenta	"	73.00	
Transporte	"	200.00	
Mano de obra	"	<u>150.00</u>	17,851.18

DEPRECIACIONES

Muebles y Enseres	\$	442.75	
Instalaciones	"	500.00	
Equipo de Comunicación	"	995.70	
Equipo de Computo	"	<u>116.66</u>	<u>2,055.11</u> \$ <u>25,086.51</u>

PERDIDA DEL EJERCICIO \$ **4,344.63**

10. Eventos subsecuentes:

Entre el 1 de Enero del 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjo eventos que en opinión de la administración de la Compañía, tienen un efecto significativo dentro de los Estados Financieros.



MANUEL VITERI GARCIA
REPRESENTANTE LEGAL



ING. COM. JORGE FRIAS BAYAS
CONTADOR