

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2012**  
**COMUNIKPHONE TELEFONIA DE COMUNICACIÓN CELULAR S.A.**

**NOTA 1                      INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

LA COMPAÑÍA **COMUNIKPHONE TELEFONIA DE COMUNICACIÓN CELULAR S.A.**, se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha doce de marzo del dos mil diez otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha diez y nueve de abril del dos mil diez; y con resolución de la Superintendencia de Compañías S.C.IJ.DJC.10.09130 del veinte y siete de abril del dos mil diez.

COMUNIKPHONE TELEFONIA DE COMUNICACIÓN CELULAR S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Autopista General Rumiñahui Conj. Amaranta Dep. 411 entre puente 1 y 2.

COMUNIKPHONE TELEFONIA DE COMUNICACIÓN CELULAR S.A., tiene como objeto social la distribución, comercialización, importación, exportación de aparatos en el área de las telecomunicaciones en todas sus modalidades que se encuentran permitidas dentro de la Republica del Ecuador, incluyendo todos sus accesorios, chips, tarjetas de consumo masivo para la utilización de aparatos de telefonía en general , toda clase de equipos, maquinarias y repuestos.

**NOTA 2                      BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

### **NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **a) Uso de estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

#### **b) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se

reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

#### **c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

#### **d) Cuentas por cobrar comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

#### **e) Propiedad, planta y equipo**

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de propiedad, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan

puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

| CATEGORÍA DE ACTIVO        | VIDA ÚTIL |
|----------------------------|-----------|
| <b>Vehículos</b>           | 5 años    |
| <b>Maquinaria y equipo</b> | 10 años   |
| <b>Muebles y enseres</b>   | 10 años   |
| <b>Equipo de cómputo</b>   | 3 años    |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

#### **f) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### **g) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la

obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

#### **h) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

#### **i) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

### **NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

|                                         | 2011    | 2012    |
|-----------------------------------------|---------|---------|
| <b>Cuentas por cobrar comerciales</b>   | 0.00    | 0.00    |
| <b>Anticipo a proveedores</b>           | 0.00    | 0.00    |
| <b>Préstamos a empleados</b>            | 0.00    | 0.00    |
| <b>Provisión de cuentas incobrables</b> | -361.31 | -361.31 |
| <b>TOTAL</b>                            | -361.31 | -361.31 |

## NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

| Costo                     | 31-Diciembre-2011 | 31-Diciembre-2012 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>COSTO</b>              |                   |                   |
| Terrenos                  | 0.00              | 0.00              |
| Edificios                 | 0.00              | 0.00              |
| Instalaciones             | 0.00              | 0.00              |
| Muebles y Enseres         | 2,789.31          | 2,789.31          |
| Maquinaria y Equipo       | 0.00              | 0.00              |
| Equipo de Computación     | 1,373.15          | 1,373.15          |
| Vehículos                 | 0.00              | 0.00              |
| Otros                     | 0.00              | 0.00              |
| <b>TOTAL COSTOS</b>       | <b>4,162.46</b>   | <b>4,162.46</b>   |
| Depreciación Acumulada    | (63.35)           | (723.71)          |
| <b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b> | <b>(63.35)</b>    | <b>(723.71)</b>   |
| <b>IMPORTE TOTAL</b>      | <b>4,099.11</b>   | <b>3,438.75</b>   |

## NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

|                                         | 2011             | 2012             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Proveedores</b>                      | 43,509.34        | 30,894.15        |
| <b>Anticipo de clientes</b>             | 0.00             | 0.00             |
| <b>Otras cuentas por pagar</b>          | 32,536.53        | 32,609.33        |
| <b>Provisión por deterioro de valor</b> | 0.00             | 0.00             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>76,045.87</b> | <b>63,503.48</b> |

## **NOTA 7 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La Administración de la empresa, ha decidido no realizar el estudio actuarial, considerando el principio de costo beneficio.

## **NOTA 8 CAPITAL EN ACCIONES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 de \$800.00 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

## **NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía ha tenido revisiones de anexos, formularios y demás requerimientos por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2012 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables del año 2012.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2012 fueron los siguientes:

| <b>RUBRO</b>                            | <b>VALOR</b> |
|-----------------------------------------|--------------|
| <b>a) Retenciones Fuente Efectuadas</b> | 78.08        |

**NOTA 10                    HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre la fecha de emisión de los estados financieros 5 de marzo del 2013 y el 31 de diciembre del 2012 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2012.

**NOTA 11                    APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2013.