



**DISTRIBUIDORA TECNOLOGICA MOVIL COMERTEVIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017**

NOTA 1: INFORMACIÓN DE LA EMPRESA, OBJETO SOCIAL, MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

"DISTRIBUIDORA TECNOLOGICA MOVIL COMERTEVIL S.A." es una empresa con domicilio Quito – Ecuador ubicada en la AV. AMAZONAS N36-227 y AV. NACIONES UNIDAS

El objeto social de la compañía es el siguiente:

"VENTAS AL POR MENOR DE EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES: VALVULAS, CELULARES, TUBOS ELECTRONICOS, ETCETERA INCLUYE PARTES Y PIEZAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS. En el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley."

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda legal y funcional dentro del territorio Ecuatoriano. Toda la información se presenta en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y ha sido redondeada a la unidad más cercana con dos decimales.

Los estados financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, en los cuales se encuentra los saldos que tienen la empresa en su cuenta de ahorros, cuentas corrientes y fondos de caja chica de los locales comerciales y de oficina.

NOTA 3: CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES - CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de Comertevil S.A. por los bienes vendidos a través de tarjetas de crédito de clientes, se reconoce una cuenta por cobrar al importe de la factura cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses, NO se establece una provisión incobrabilidad ya que únicamente corresponde a tarjetas de crédito del cual existe una autorización por parte del banco emisor por lo que la cuenta se constituye 100% cobrable.

NOTA 4: CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES - CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES.

Corresponde a la cuenta por cobrar a la señora Matilde Artieda accionista de la empresa por la venta del vehículo que pertenecía a la empresa.

NOTA 5: CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES – OTRAS CTAS Y DCTOS X COBRAR NO RELACIONADAS

Se compone de los valores entregados por la venta del negocio en marcha del sr. Gary Hernández del Local 2, se espera que entregue factura para la justificación del pago en menos de un año, se realizó pagos parciales y serán compensados con canje de bienes y servicios.

NOTA 6: INVENTARIOS- MATERIALES PARA LA VENTA

Constituye los productos terminados no producidos por Comertevil S.A. y disponibles para la venta, valorados al costo promedio ponderado, se establece que el valor \$ 62.988,07 es razonable y está compuesto por productos

DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MOVIL COMERTEVIL S.A.**NOTAS ACLARATORIAS****A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017**

con tarifa 12% según corresponde en la LORTI.

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de equipos de oficina, equipos de computación, maquinaria, vehículos y muebles y enseres tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la Comertevil S.A. que tienen como propósito obtener beneficios económicos sobre estos y prolongar su vida útil que ayudan a reducir los futuros costos de operación, los componentes de Propiedad Planta y Equipo se deprecian usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres 10%

Maquinaria y equipo 10%

Equipo de cómputo 33%

Vehículos 20%

De igual forma se sigue los ordenamientos tributarios en el caso de las deducciones para el impuesto a la renta como es en La depreciación y amortización, conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable.

El vehículo fue vendido a uno de los accionistas y la depreciación acumulada y gasto depreciación consta hasta la venta de dicho bien.

NOTA 8: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES-PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES-PROVEEDORES MATERIALES Y SERVICIOS

Dinero que debe Comertevil S.A. a proveedores por la compra de productos terminados a ser vendidos en la empresa y servicios para el normal funcionamiento de la empresa. Se reconoce una cuenta por pagar de acuerdo al precio de las facturas presentadas por el acreedor por la compra de bienes y servicios a un plazo menor a un año.

NOTA 9: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES-PROVEEDORES NO RELACIONADOS EXTERIOR-PROVEEDORES MATERIALES Y SERVICIOS

Dinero que debe Comertevil S.A. a proveedores del Exterior por las importaciones de equipos y accesorios realizadas para la venta en los locales comerciales y que no son de producción nacional de marcas reconocidas a nivel mundial. Se reconoce una cuenta por pagar de acuerdo al precio de las facturas presentadas por el acreedor del exterior más los impuestos y recargos legalmente adquiridos, desaduanizados y registrados en el DAU de cada importación, el plazo de pago al proveedor es de un máximo de 60 días quiere decir menor a un año.

NOTA 10: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES- OBLIGACIONES PATRONALES

Compone las cuentas por pagar de Comertevil S.A. por las cargas sociales de los trabajadores en remuneraciones del mes de diciembre 2017 y al IESS por aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios únicamente del mes diciembre del 2017, también consta dentro de este grupo de cuentas por pagar la provisión de Décimo Tercero y Décimo Cuarto sujeta a fechas específicas de pago para el personal que no mensualiza las remuneraciones adicionales.

La obligación de Comertevil S.A. relacionada con planes de beneficios tal como la jubilación patronal y desahucio se reconocerá el siguiente año según el cálculo anual realizado por un actuario calificado y será reconocido como gasto según las regulaciones legales vigentes a la fecha de revelación.

NOTA 11: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES- OBLIGACIONES FISCALES

El impuesto corriente corresponde al pago de impuestos como sujeto pasivo y agente de retención del mes de diciembre del 2017 (formularios 103 y 104). En este grupo de obligaciones fiscales consta también el IVA por pagar

**DISTRIBUIDORA TECNOLOGICA MOVIL COMERTEVIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS**

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017

generado por ventas a crédito del mes de diciembre del 2017 y determinado en el formulario 104 del mismo mes para ser trasladado a la declaración del mes de enero del 2018. No compone el Anticipo del impuesto a la Renta ya que de acuerdo al Código de la Producción Comertevil S.A. está exento hasta el quinto año de operación.

NOTA 12: PATRIMONIO- CAPITAL SOCIAL

Corresponde al capital suscrito y pagado de \$800,00 dividido en 800 acciones de un valor nominal de \$ 1,00 cada una, con los siguientes porcentajes de paquete accionario:

Sra Matilde Artieda 10% y señor Carlos Morgan como accionista mayoritario con un 90% de del paquete accionario.

NOTA 13: RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIFS

Contituye la adopción por primera vez de las NIIFS ya que en anteriores años la contabilidad de Comertevil S..A estaba bajo NEC, normativa que se actualizó en el año 2017 para Comertevil S.A. y que en el Ecuador está vigente hace algunos años.

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos por la propia actividad de COMERTEVIL S.A. por la venta equipos, accesorios y servicio técnico los cuales tienen base imponible por ventas tarifa 14% de enero a mayo 2017 y ventas tarifa 12% a partir de junio 2017.

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos por la venta de vehiculo de propiedad de COMERTEVIL S.A. a la sra. Matilde Artieda accionista de la empresa.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS

Corresponde a todos los costos y gastos incurridos para el normal desarrollo de las operaciones de COMERTEVIL S.A. realiza control interno recurrente sobre los ingresos diarios y programación de egresos para cumplir con nuestros proveedores y obligaciones con el personal.

Muy Atentamente,



Ing. Evelin Basantes

Contadora General

COMERTEVIL S.A.

RUC:1717367757001