

SERVICIOS COMUNIKT CEHER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Nota 1 – OPERACIONES

La compañía se constituyó en junio del 2006 en la República del Ecuador, tendrá una duración de 40 años y su objetivo social es la compra, venta y distribución de servicios de telefonía celular y comunicaciones y el ejercer representaciones comerciales de productos de origen nacional o extranjeros, relacionados con la industria mencionada.

Para llevar a cabo sus actividades, con fecha 4 de diciembre de 2006, la compañía celebró un contrato de Distribuidor Autorizado con OTECEL S.A., compañía operadora de telefonía celular, mediante el cual dicha compañía, le confiere a SERVICIOS COMUNIKT CEHER S.A., el derecho a promocionar, vender y conservar el contrato de distribución y sus anexos. Dicho contrato tuvo una vigencia inicial de quince meses, pudiendo ser renovado a voluntad de OTECEL S.A.

Nota 2 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Administración realiza ciertas estimaciones y establece algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

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.

De acuerdo con la resolución N° 08.GDSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador de fecha 20 de Noviembre de 2008, la compañía está en proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFs), estableciendo como año de transición el 2011 y de aplicación obligatoria el año 2012

A Continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja Y Bancos.- Constituye el efectivo disponible y el saldo en cuentas corrientes bancarias

Ventas Y Costo De Ventas.- Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Cuentas por Cobrar.- han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar 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.

Valuación de Inventarios.- al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores netos de realización.

Propiedad, Planta y Equipo.- al costo de adquisición. La depreciación es calculada sobre valores originales de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada . Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.

Nota 3 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

UN RESUMEN DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES ES COMO SIGUE:

Clientes	149.649,27
Tarjetas de Crédito	31.034,25
Otros	700,00
Provisión para cuentas dudosas	-4.849,29
	176.534,23

Nota 4 – INVENTARIOS

Un resumen de inventario es como sigue:

Teléfonos Celulares, chips	219.869,21
----------------------------	------------

Nota 5 – PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Empleados	34.636,78
Garantías	55.508,71
Anticipos a Proveedores	12.706,54
Retenciones en la fuente	105.510,03
total	208.362,06

Nota 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

Muebles y enseres	128.492,10
Equipo de computo y software	120.736,48
Equipo de oficina	61.636,68
Vehículos	244.990,62
Locutorios	4.122,40
Total	559.978,28
Depreciación acumulada	-144.823,65
Total activo fijo, neto	415.154,63

El movimiento de activo fijo fue como sigue:

Nota 7 – OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

En resumen de otros activos diferidos es como sigue:

Concesión San Luis Shopping	(1)	204.464,29
Mejoras en propiedades arrendadas	(2)	192.048,86
Total		396.513,15
Amortización acumulada		-123.090,62
Total		273.422,53

(1) Concesión San Luis Shopping

Corresponde al pago por derecho de concesión de un punto de distribución ubicado en el Centro Comercial San Luis Shopping en la ciudad de Quito, con una vigencia de 5 años, según el contrato respectivo celebrado en Junio de 2010

(2) Mejoras en propiedades arrendadas

Corresponde a los costos incurridos en la remodelación y adecuación de las instalaciones de la oficina principal de ventas y administración, que funcionan en una propiedad arrendada. La

compañía ha estimado como vida útil de estos activos 10 años, que es el plazo de duración del contrato.

Nota 8 – SOBREGIROS BANCARIOS

En resumen de sobregiros bancarios es como sigue:

Banco Guayaquil	13.325,32
Banco Pichincha	242.696,09
Total	<u>256.021,41</u>

Nota 9 – OBLIGACIONES POR PAGAR A BANCOS

Un resumen de obligaciones por pagar a bancos es como sigue:

Préstamos bancarios locales, vencimientos hasta diciembre del 2012 y tasas de interés nominal anual que fluctúa entre el 11% y 12%.

Produbanco	16.828,03
Banco Pichincha	50.000,00
Banco guayaquil	40.000,00
Diners Club	10.082,09
Bolivariano	15.846,35
Total	<u>132.756,47</u>

Nota 10 – CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

Otecel S.A.	257.945,70
Businesswise S.A.	8.921,41
Mauricio Vela	57.181,65
Otros	61.475,75
Total	<u>385.524,51</u>

Nota 11 – PARTICIPACION A TRABAJADORES

De Conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tiene derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en u 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. El movimiento para participación a trabajadores fue como sigue:

PARTICIPACION ESTABLECIDA 15%	17.274,15
-------------------------------	-----------

Nota 12 – IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legal, la tarifa para el impuesta a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades sujeta a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliada en paraísos fiscales o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad según estados financieros antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	115.161,02
(-) Participación a trabajadores	-17.274,15
Utilidad neta después participación a trabajadores	97.886,87
(+) Gastos no deducibles	102.227,43
(-) Gastos del personal discapacitado	-53.957,16
Utilidad gravable	146.157,14
impuesto a la renta calculado	<u>33.616,14</u>
Anticipo Impuesto a la renta mínimo calculado	<u>64.818,44</u>

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.20% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2012, el anticipo a la impuesta a la renta mínimo calculado fue de US\$64.818,44; el impuesto a la renta causado según la tasa impositiva del 23% es de US\$33.616,14; consecuentemente, la Compañía registró un resultado de US\$64.818,44 por impuesto a la renta del año.

Nota 13 – PAGOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta es como sigue:

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		33.936,51
Empleados		94.964,17
Beneficios Sociales		51.115,48
Impuesto al valor agregado		52.210,01
Retenciones en la Fuente		82.720,81
Otros prestamos	(1)	106.666,67
Otros		5.063,24
Total		<u>426.676,89</u>

(1) Otros prestamos – Al 31 de Diciembre de 2012, representan principalmente préstamos recibidos de terceros, sobre los cuales no se han pactado fechas de vencimiento, ni tasas de interés.

NOTA14.- ANTICIPO CLIENTES

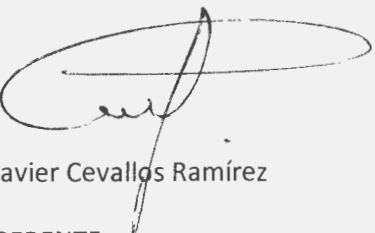
Anticipo Planes	1.293,87
Cobrados por Anticipado	59.168,70
Total	60.462,57

Nota 15 – CAPITAL SOCIAL

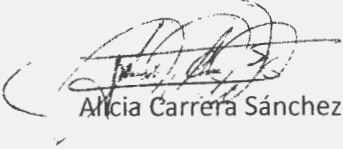
El capital social de la compañía se encuentra conformado por ciento noventa y siete mil acciones ordinarias de US\$1 dólar de valor mínimo unitario.

Nota 16 – RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance en 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.



Javier Cevallos Ramirez
GERENTE



Alicia Carrera Sánchez
CONTADORA