

SERVICIOS COMUNIKT CEHER SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES:

LA COMPAÑÍA **SERVICIOS COMUNIKT CHEER S.A.**, 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, la compañía ha celebrado varios contratos y convenios con OTECEL S.A. (marca Movistar), compañía operadora de telefonía, siendo los principales:

Contrato de Distribuidor Autorizado de Individuos”, celebrado el 1 de julio 2012, con una vigencia hasta el 30 de junio del 2015, mediante el OTECEL S.A. otorga a **SERVICIOS COMUNIKT CHEER S.A.**, en forma no exclusiva, el derecho de pronunciar, vender y mantener en vigencia abonos para la provisión de los SMA, por cuenta y orden de OTECEL, así como de comercializar, promocionar y vender los productos y servicios que consten en el contrato y sus anexos.

Nota 2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2012.

Estas Normas requirieron que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice

ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado conjuntamente con el Informe de la Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de SERVICIOS COMUNIKT CEHER SOCIEDAD ANONIMA comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia 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. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo 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 Impuesto a la renta

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.5 Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

2.6 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de planta y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, planta y equipos son valorados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro del valor.

El costo de planta y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesto en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad, planta y equipos de acuerdo con el método de línea directa. La vida útil estimada, valor residual, y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ITEM	PORCENTAJE
Maquinaria y Equipos	10
Muebles y Enceres	10
Equipo de computación	3
Equipo de Oficina	10
Vehículos	5

2.7 Reconocimiento de gastos

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

2.8 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de acuerdo a un cronograma, estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberán implementar dichas normas a partir del año 2010, 2011 y 2012 respectivamente.

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

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y saldo en bancos.

Ventas y Costo de Ventas - Los ingresos por ventas y sus costos son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Cuentas por cobrar - Han sido valuadas a su valor nominal e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivos estimados, descontando la tasa de interés efectiva original. Cuando una cuenta por cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de Provisión para las cuentas Incobrables.

Valuación de inventarios - La valuación de inventarios se realizó al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Activos Fijos -Se registraron 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.

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 periodo mas cercano en el que se conoce.

Provisiones para Beneficios Sociales.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasada, o es probable que la compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación, en el caso de los beneficios sociales corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio su liquidación.

Provisión para Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Nota 3 –EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de caja y bancos es como sigue:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

Caja general	\$ 4.633,46
Caja chica	\$1.581.00
Bancos	\$773.36
<i>Total Efectivo</i>	<i>\$6.987.82</i>

Nota 4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

Cuentas por cobrar	\$66.003,48
Clientes Comunikt	\$2.083,02
Clientes recargas por menor	\$842,01
Cuentas por cobrar convenios	\$7.017,69
Cuentas por cobrar Ambaelite	\$3.446,11
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	<i>426,95</i>
<i>Total Cuentas por Cobrar</i>	<i>\$79.819,26</i>

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

Saldos al inicio del año	4,849.29
Provisión del año	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00
Saldos al final del año	4,849.29

No se provisiona sobre estas cuentas por cobrar, y que no presentan riesgos de incobrabilidad.

Nota 5- INVENTARIOS

El detalle de los inventarios es el siguiente:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

<i>Inventario Comunikt</i>	<i>\$197.318,69</i>
-----------------------------------	----------------------------

Nota 6- VAUCHER

El detalle de los inventarios es el siguiente:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

<i>Vaucher</i>	<i>\$29.472,91</i>
-----------------------	---------------------------

Nota 7- PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los pagos anticipados y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

Crédito Tributario de la empresa de Renta 2013 \$54,062.12

Crédito Tributario de la empresa de Renta 2015 \$59.009,30

Total **\$ 113.071,42**

Nota 8- ACTIVO FIJO

Los movimientos del activo fijo fueron como sigue:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

Activo	Sg. Libros	Depreciación anual
Muebles	\$155.122,12	(\$70.505,47)
Equipo Oficina	\$80.258,68	(\$66.968,92)
Equipo de Computo	\$119.833,82	(\$115.351,47)
Locutorios	\$ 4122,40	(\$3.626,72)
Vehículos	\$131.833,72	(\$98.285,11)
Totales:	\$ 491.170,74	(\$354.737,69)

Nota 9- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de proveedores es como sigue:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

<i>Proveedores:</i> Proveedores Recargas Business	\$15.000,00
Proveedores Otecel Chips	\$248.764,43
Cuentas por Pagar: Sobregiro Instituciones Financieras	\$322.897,68
Préstamos Bancarios: Instituciones Financieras	\$70.196,02
Total cuentas por pagar	\$656.858,13

Nota 10 - CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía consiste de 317,000.00 acciones nominativas ordinarias de US\$ 1 dólar cada una.

Nota 11- PORCENTAJE DE REINVERSION

La NIIF suprimieron las partidas de reserva legal, por lo que en su lugar se estableció la cuenta Reinversión de Utilidades, misma que como lo estipula la ley es de hasta el 12%, de tal forma que para el periodo 2015 no se aplicara la reinversión por no ser un valor representativo y falta de liquidez de la sociedad.

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. Cabe mencionar que el saldo de la reserva legal se mantiene de periodos anteriores \$5.548,46

Nota 11- PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en

las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

De forma que:

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

<i>Utilidad del periodo 2015</i>	\$27.505,80
<i>Participación trabajadores 15%</i>	\$4.125,87

Nota 12 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22%.

Al 31 de Diciembre de 2015

(En U.S. dólares)

Utilidad del periodo 2015	\$27.505,80
Participación trabajadores 15%	\$4.125,87
+Gastos No Deducibles Locales	\$10.460,33
Utilidad Gravable	\$ 33.840,26
<i>Impuesto a la Renta causado</i>	<i>\$7.444,86</i>