

# **MEMORIA RAZONADA**

## **DEL GERENTE GENERAL DE COMM&NET**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL  
EJERCICIO ECONOMICO**

**2006**



**ELABORADO POR**

**Tec. David Silva Jaramillo**

**MEMORIA RAZONADA DEL GERENTE GENERAL  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2006.**

**ANTECEDENTES.-**

El presente informe se elaboró amparado en el **ARTICULO DECIMO SEGUNDO, LITERAL b)** de la Escritura Pública de Constitución de la Compañía Anónima COMM&NET S.A.: Las atribuciones de la Junta General son las siguientes: Conocer y aprobar anualmente el Balance y el Estado de Ganancias y Pérdidas de la compañía y **Art. 263 de la Ley de Compañías:** Los administradores están especialmente obligados a:

1. Cuidar, bajo su responsabilidad, que se lleven los libros exigidos por el Código de Comercio y llevar los libros a que se refiere el Art. 440 de esta Ley;
2. Llevar el libro de actas de la junta general;
3. Llevar el libro de actas de las juntas de administradores o directorios, consejos de administración o de vigilancia, si los hubiere;
4. Entregar a los comisarios y presentar por lo menos cada año a la junta general una memoria razonada acerca de la situación de la compañía, acompañada del balance y del inventario detallado y preciso de las existencias, así como de la cuenta de pérdidas y ganancias. La falta de entrega y presentación oportuna del balance por parte del administrador será motivo para que la junta general acuerde su remoción, sin perjuicio de las responsabilidades en que hubiere incurrido;

**OBJETIVOS DE LA MEMORIA RAZONADA**

Informar a la Junta de Accionistas y someter a aprobación sobre la situación activa y pasiva de la sociedad, la evolución de las cifras y los resultados obtenidos.

Dar a conocer si los registros contables guardan conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con los principios de Contabilidad de General aceptación.

Poner en conocimiento si las actividades administrativas y financieras, se enmarcan en Leyes, Reglamentos y Resoluciones existentes, con aplicación del sistema de control interno.

Para realizar este trabajo, realicé un análisis de variaciones absolutas y relativas, que me permiten delinear las actividades realizadas en mi

gestión, así como también los resultados y logros alcanzados en este ejercicio económico.

El resumen de los estados financieros con corte al 2005 y 2006 respectivamente, se exponen a continuación.

### **BALANCE GENERAL-ANALISIS COMPARATIVO 2006 vs. 2005**

COMM&NET S.A.

#### **CUADRO DE VARIACIONES ANUALES**

<b>BALANCE GENERAL</b>	<b>2,005</b>	<b>2,006</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>37,198.16</b>			
<b>DISPONIBLE</b>	<b>6,035.93</b>	<b>10,532.33</b>		
Caja	197.68	4,048.53		
Bancos	5,838.25	6,483.80		
<b>EXIGIBLE</b>	<b>12,651.70</b>	<b>32,796.67</b>	<b>20,144.97</b>	<b>159.23</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	4,661.50	20,113.20		
Anticipos Fiscales	684.03	6,532.41		
Otras Cuentas por Cobrar	7,306.17	4,789.62		
Préstamos a Socios		1,361.44		
<b>FIJO</b>	<b>18,510.53</b>	<b>23,569.83</b>	<b>5,059.30</b>	<b>27.33</b>
Muebles y Enséres	1,899.50	2,250.26		
Equipos de Computación	1,200.06	6,145.93		
Equipos de Oficina	270.00	240.00		
Equipos de Enlace a Internet	13,950.00	13,875.00		
Herramientas	1,190.97	1,058.64		
<b>PASIVO</b>	<b>33,963.93</b>	<b>60,661.48</b>	<b>26,697.55</b>	<b>78.61</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>29,288.97</b>	<b>25,853.91</b>		
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4,674.96</b>	<b>34,807.57</b>		
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3,234.23</b>	<b>6,237.35</b>	<b>3,003.12</b>	<b>92.85</b>
Capital social	800.00	800.00		
Pérdidas-Utilidades	-			
Acumuladas	199.49	2,434.23		
Utilidad del Ejercicio	2,633.72	3,003.12		
<b>TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>37,198.16</b>	<b>66,898.83</b>		

FECHA - 6 MAY 2007

PAOLO VIEGO  
REGISTRO DE SOCIEDAD

Tal como se demuestra en el cuadro, los activos totales de la compañía han tenido un crecimiento considerable, en relación al año 2005; de USD. 37,198.16 registrados al cierre del año 2005, pasamos a USD. 66,898.93 en el 2006; determinando una variación de USD. 29,700.67, equivalente al 79.84% de crecimiento.

Se destacan los saldos de las cuentas del activo disponible como son **Caja** y **Bancos**, cuyos montos tuvieron variaciones absolutas y relativas importantes, por cuanto al cierre de 2005 y 2006 registraron USD. 6,035.93 y 10,532.33 respectivamente.

**El activo exigible**, esto es las Cuentas y Documentos por Cobrar por el suministro de Internet, tuvieron un incremento sostenido por cuanto al cierre de 2005, registramos USD. 12,651.70 y en el 2006 el saldo de este activo fue de USD. 32,796.67, con una variación absoluta de USD. 20,144.97 y relativa del 159.23%. Este porcentaje tiene una relación directa con el crecimiento en número de clientes que hemos tenido y con la facturación mensual de nuestros servicios.

**Los activos fijos** también tuvieron un aumento importante, ya que sus saldos pasaron de USD. 18,510.53 a USD. 23,569.83, con una variación de USD. 5,059.30, equivaliendo a un 27.33% de incremento.

En relación a los **Pasivos institucionales**, correlativamente también tuvieron un incremento de un periodo a otro. Se destaca una operación de crédito otorgada por el Banco de Guayaquil de USD. 25,000.00, la misma que es utilizada para capital de operación, específicamente en la adquisición de radios Canopy- motorola y materiales para la instalación del servicio de valor agregado. El saldo de las obligaciones de la empresa, pasaron de USD. 33,963.93 a USD. 60,661.48, produciéndose una variación de USD. 29,697.55, cuyo porcentaje es del 78.61%.

Es necesario explicar que el préstamo del Banco de Guayaquil, a la fecha de presentación de este informe, se viene cancelando sin ninguna novedad, tanto en capital como en intereses.

De igual manera, las obligaciones o acreencias con nuestros proveedores, han venido siendo honradas puntualmente, sin tener mayores inconvenientes.

- 8 MAY 2007

En relación al **Patrimonio** de la sociedad, se viene fortaleciendo y nuestra empresa ha crecido razonablemente, por cuanto de USD. **3,234.23** registrados al cierre de 2005, en el siguiente periodo se puede apreciar un incremento a USD. **6,237.35**, produciéndose una variación de **USD. 3,003.12**, es decir un aumento del **92.85%**. Es importante aclarar que en el periodo del 2006, la empresa produjo USD. **3,003.12** de utilidades, revertiendo los resultados alcanzados en el periodo anterior que fueron **USD. 199 de pérdidas**.

## ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

COMM&NET S.A. CUADRO DE VARIACIONES ANUALES					
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS	2,005	2,006	Variación	%	
<b>INGRESOS</b>	<b>135,145.02</b>	<b>206,461.99</b>	<b>71,316.97</b>	<b>52.77</b>	
<b>OPERACIONALES</b>	<b>135,145.02</b>	<b>206,461.99</b>			
Venta de Servicios de Internet	118,995.09	185,580.87			
Otros Ingresos	16,149.93	20,881.12			
<b>COSTO DEL SERVICIO</b>	<b>131,013.69</b>	<b>200,726.70</b>	<b>69,713.01</b>	<b>53.21</b>	
Materiales de Instalación		65,925.43			
Gastos del Personal	37,879.76	11,076.44			
Gastos Suministros de Internet	71,002.51	83,474.37			
Servicios de Terceros	22,131.42	38,368.71			
Gastos Financieros		4,480.79			
Descuentos y Devoluciones		2,599.04			
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTIC..TRABAJ.</b>	<b>4,131.33</b>	<b>5,735.29</b>	<b>1,603.96</b>	<b>38.82</b>	
<b>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>	<b>619.70</b>	<b>860.29</b>			
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3,511.63</b>	<b>4,875.00</b>			
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		2,612.51			
<b>25% DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>877.91</b>	<b>1,871.88</b>			
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>2,633.72</b>	<b>5,615.63</b>	<b>2,981.91</b>	<b>113.22</b>	

RECIBIDA  
- 8 MAY 2007

RECIBIDA  
- 8 MAY 2007

En relación al estado de ganancias y pérdidas expongo a ustedes lo siguiente:

**Los ingresos operacionales** del presente año son superiores a los del año 2005, sus cifras son, al cierre del 2005 es USD. 135,145.02 y al culminar el periodo del año 2006, su saldo es USD. 206,461.99; la variación entre un periodo y otro es de USD. 71,316.97; equivalentes al 52.77 por ciento. Como se puede apreciar, las ventas crecieron significativamente, como resultado de la gestión fructífera del área comercial y Gerencia Técnica.

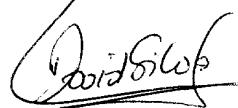
Paralelo al crecimiento de las ventas, el **Costo de Producción del Servicio** también tuvo un incremento en relación al año 2005. Las cifras son USD. 200,726.70 al cierre de 2006 y USD. 131,013.39 para el año 2005; la variación absoluta es de USD. 69,713.01, equivalentes al 53,21 por ciento. Este porcentaje es muy parecido al crecimiento que tuvieron los ingresos operacionales, 52.77.

**Las utilidades del ejercicio económico del año 2006** tuvieron un incremento en relación al año 2005. Sus saldos son: USD. 5,615.63 y USD. 2,633.72 respectivamente. Se produjo una adición de USD. 2,981.91 y en términos porcentuales, representa el 113.22 por ciento.

Como ustedes entenderán señores accionistas, la empresa está enrumbada por un buen sendero y con el esfuerzo de todos, nuestro recurso humano, accionistas, colaboradores y proveedores, hemos cerrado un ejercicio económico con utilidades netas, las mismas que hacen revalorizar nuestras acciones en el mercado, por consiguiente, la empresa sigue desarrollándose en un mercado altamente competitivo y con innovaciones continuas, que nos obligan a redoblar esfuerzos por parte de todos, para seguir en el mercado de telecomunicaciones.

Agradezco vuestra atención.

Atentamente,



Tec. David Silva Jaramillo  
GERENTE GENERAL

SUPERINTENDENCIA DE  
ESTADÍSTICAS Y  
COMPAÑIAS

FECHA: - 8 MAY 2007

PAÍS: VENEZUELA  
REGISTRO DE SOCIEDADES - MARCA

**COMM&NET S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<b>ACTIVOS</b>		
<b>DISPONIBLE</b>		
Caja	4,048.53	10,532.33
Bancos	<u>6,483.80</u>	
<b>EXIGIBLE</b>		32,796.67
Cuentas por cobrar clientes	20,316.40	
- Provisión cuentas incobrables	<u>203.20</u>	20,113.20
Prestamos a Socios		1,361.44
Anticipos Fiscales		6,532.41
Crédito tributario IVA	5,317.79	
Crédito tributario I.R.	<u>1,214.62</u>	
Otras Cuentas por cobrar		<u>4,789.62</u>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		23,569.83
Muebles y Enseres	2,663.27	
- Depreciación Acumulada	<u>413.01</u>	2,250.26
Equipo de Computación	7,604.90	
- Depreciación Acumulada	<u>1,458.97</u>	6,145.93
Equipo de Enlace a Internet	17,139.00	
- Depreciación Acumulada	<u>3,264.00</u>	13,875.00
Herramientas	1,323.30	
- Depreciación Acumulada	<u>264.66</u>	1,058.64
Equipo de Oficina	300.00	
- Depreciación Acumulada	<u>60.00</u>	240.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS .....</b>		<b>\$ 66,898.83</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>CORRIENTE</b>		25,853.91
Cuentas por pagar proveedores	7,070.09	
Otras cuentas por pagar	159.25	
Obligaciones Patronales	2,162.47	
Beneficios sociales	1,302.18	
Participación trabajadores	<u>860.29</u>	
Obligaciones Fiscales		3,360.54
Iva y Retenciones	1,488.66	
Impuesto Renta 2006	<u>1,871.88</u>	
less por pagar	139.75	
Provisiones	87.00	
Obligaciones Bancarias CP	8,496.87	
Banco Guayaquil	8,111.54	
Coop. 29 de octubre	<u>385.33</u>	
Diferidos		<u>4,377.94</u>
<b>NO CORRIENTE</b>		34,807.57
Prestamo Banco Guayaquil	10,857.31	
Cuentas por pagar a socios	23,950.26	
<b>PATRIMONIO</b>		6,237.35
Capital Social	800.00	
Utilidades Acumuladas	2,434.23	
Utilidad del Ejercicio 2006	<u>3,003.12</u>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO .....</b>		<b>\$ 66,898.83</b>

*David Silva*  
 Sr. David Silva J.  
 GERENTE

*Corina Cuarnacás*  
 Lcda. Corina Cuarnacás  
 CONTADOR

**COMM&NET S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Ventas de Servicio de Internet	185,580.87
--------------------------------	------------

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

+ Otros ingresos	20,881.12
------------------	-----------

**TOTAL INGRESOS**

- COSTO DEL SERVICIO	83,474.37
----------------------	-----------

Servicio Internet Proveedores	65,925.43
-------------------------------	-----------

Materiales de instalación	149,399.80
---------------------------	------------

- Desc. Y devoluciones	2,599.04
------------------------	----------

<b><u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u></b>	<b>59,661.23</b>
--	------------------

**GASTOS OPERACIONALES**

**GASTOS DE PERSONAL**

Remuneraciones	6,600.00
----------------	----------

Beneficios sociales	1,663.31
---------------------	----------

Apórtel patronal IESS	801.92
-----------------------	--------

Otros Gastos de Personal	2,011.21
--------------------------	----------

<b><u>SERVICIOS DE TERCEROS</u></b>	<b>11,076.44</b>
-------------------------------------	------------------

Arriendos	2,713.24
-----------	----------

Servicios Básicos	2,612.51
-------------------	----------

Suministros y materiales	7,022.13
--------------------------	----------

Impuestos y contribuciones	286.98
----------------------------	--------

Publicidad y Propaganda	1,016.63
-------------------------	----------

Honorarios Profesionales	2,594.50
--------------------------	----------

Servicios Varios	8,345.86
------------------	----------

Mantenimiento y Reparaciones	7,097.93
------------------------------	----------

Depreciación de Activos fijos	2,937.31
-------------------------------	----------

Provisión Ctas. Incobrables	203.20
-----------------------------	--------

Otros gastos Administrativos	3,538.42
------------------------------	----------

<b>38,368.71</b>
------------------

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Intereses y Comisiones bancarias	3,687.10
----------------------------------	----------

Otros gastos bancarios	793.69
------------------------	--------

<b>4,480.79</b>
-----------------

<b>53,925.94</b>
------------------

**UTILIDAD ANTES DE PARTICIP. TRABAJADORES**

15% Participación Trabajadores	5,735.29
--------------------------------	----------

<b>860.29</b>
---------------

**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS**

+ Gastos no deducibles	2,612.51
------------------------	----------

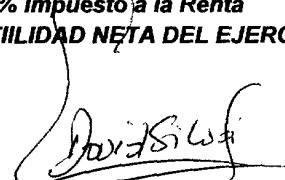
<b>4,875.00</b>
-----------------

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

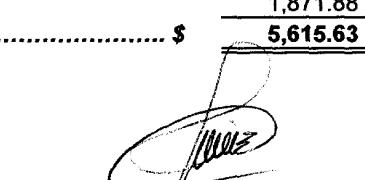
<b>25% Impuesto a la Renta</b>	<b>7,487.51</b>
--------------------------------	-----------------

<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b> .....	<b>1,871.88</b>
--	-----------------

<b>5,615.63</b>
-----------------

  
**Sr. David Silva J.**

**GERENTE**

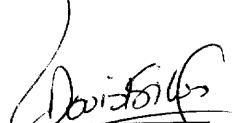
  
**Lcda. Corina Cuamacás**

**CONTADOR**

**COMM&NET S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

<b>ACTIVOS</b>		
<b>DISPONIBLE</b>		6,035.93
Caja	197.68	
Bancos	<u>5,838.25</u>	
<b>EXIGIBLE</b>		12,651.70
Cuentas por cobrar clientes	4,661.50	
Anticipos Fiscales	684.03	
Otras Cuentas por cobrar	<u>7,306.17</u>	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Muebles y Enseres	2,110.56	
- Depreciación Acumulada	<u>211.06</u>	1,899.50
Equipo de computación	1,800.00	
- Depreciación Acumulada	<u>599.94</u>	1,200.06
Equipo de Oficina	300.00	
- Depreciación Acumulada	<u>30.00</u>	270.00
Equipo de Enlace a Internet	15,500.00	
- Depreciación Acumulada	<u>1,550.00</u>	13,950.00
Herramientas	1,323.30	
- Depreciación Acumulada	<u>132.33</u>	1,190.97
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<u>18,510.53</u>
		\$ <u>37,198.16</u>

<b>PASIVOS</b>		
<b>CORRIENTE</b>		29,288.97
Cuentas por pagar proveedores	21,727.84	
Obligaciones Fiscales	1,227.99	
Otras cuentas por pagar	5,700.00	
Obligaciones patronales	619.70	
Otros a corto plazo	<u>13.44</u>	
<b>NO CORRIENTE</b>		4,674.96
Prestamos Coop. 29 de Octubre	4,415.96	
Ingresos diferidos	<u>259.00</u>	
<b>PATRIMONIO</b>		3,234.23
Capital Social	800.00	
Pérdidas Acumuladas	(199.49)	
Utilidad del Ejercicio	<u>2,633.72</u>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>\$ 37,198.16</u>

  
 St. David Silva J.

GERENTE

Lcda. Corina Cuamacás  
 CONTADOR

**COMM&NET S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Ventas de Servicio de Internet	118,995.09
- COSTO DEL SERVICIO	<u>71,002.51</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>47,992.58</b>

**GASTOS OPERACIONALES**

**GASTOS DE PERSONAL**

Remuneraciones	11,062.50
Beneficios sociales	1,033.33
Bonificación patronal	16,000.00
Movilización y viáticos	2,559.55
Otros	<u>7,224.38</u>
	37,879.76

**SERVICIOS DE TERCEROS**

Servicios Básicos	3,749.69
Suministros y materiales	9,524.54
Impuestos y contribuciones	544.04
Comisiones	887.67
Depreciación de Activos fijos	2,523.33
Intereses	282.60
Otros gastos Administrativos	<u>4,619.55</u>
	<u>22,131.42</u>
	<u>60,011.18</u>

**PERDIDA OPERACIONAL**

(12.018,60)

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Otros ingresos	<u>16,149.93</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJADORES</b>	<b>4,131.33</b>
15% Impuesto a la Renta	<u>619.70</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJADORES</b>	<b>3,511.63</b>
25% Impuesto a la renta	<u>877.91</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b> .....	<b>\$ <u>2,633.72</u></b>

  
**Sr. David Silva J.**

**GERENTE**

**Lcda. Corina Cuamacás**

**CONTADOR**