

**RASERCOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

**Constitución.-** Mediante escritura pública otorgada el 04 de marzo del 1991, ante el Notario Vigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Marco Antonio Vela Vasco, se constituye la Compañía denominada "RASERCOM S.A.", debidamente inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 17 de septiembre del 1991, bajo el número 14880 del Registro Mercantil y mediante resolución No. 1536 la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de la Compañía RASERCOM S.A., el 04 de septiembre del 1991.

**El objeto** de la Compañía es dedicarse al asesoramiento técnico en sistemas de radiocomunicaciones, construcciones de obras civiles y arquitectura a través de tercero. A la importación, representación, distribución, comercialización de equipos eléctricos de radiocomunicación, antenas, duplexores, accesorios y repuestos para implementar sistemas de comunicación, equipos electrónicos como televisores, equipos de sonido, betamax, VHS, equipos para computadoras, equipos para radio para telefonía celular, centrales telefónicas, red externa, suministros, equipos para transmisión de datos y todo tipo de repuestos y electrodomésticos.

El capital social de la compañía es de DOS MIL 00/100 DÓLARES AMERICANOS (USD. 2.000,00), dividido en dos mil acciones ordinarias y nominativas de UN DÓLAR CADA UNA pagado mediante aporte en numerario.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Roca 414 y Leónidas Plaza Esquina Edificio M. de Goribar local N. 4 de esta ciudad de Quito.

## **NOTA 2.- BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La compañía cumple con su objeto social y los estados financieros han sido elaborados en dólares americanos.

## **NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.**

A continuación se resumen las políticas y prácticas contables más significativas utilizadas en la preparación de Los Estados Financieros de RASERCOM S.A., de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES):

### ***1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo***

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo mantenido en caja o en entidades financieras, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

### ***2.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

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 los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### ***3.- Propiedades, planta y equipo***

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Una partida será reconocida si cumple los siguientes requisitos:

- a) Si va a ser usada en la producción o suministro de bienes y servicios para arrendarlos
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- c) Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y si
- d) El costo del activo puede ser valorado con fiabilidad

La depreciación se carga a resultados en función de la vida útil estimada del activo, aplicando el método de lineal.

#### **4.- Deterioro del valor de los activos**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros RASERCOM S.A., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que estos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### **5. Activos financieros.**

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, se clasificarán de la siguiente forma:

- . Activos financieros para negociación: Corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten.
- . Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- . Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:

Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su “valor razonable” a la fecha de cada cierre.

#### **6. Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.**

Los activos que se clasifican como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso de ese ciclo. Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

#### **7.- Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **8.- Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## **9.- Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.**

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal. Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

## **10.- Compensaciones de saldos.**

Solo se compensarán entre si los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones originadas contractualmente o por el imperativo de una norma legal.

## **11.- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios integrales, se reconoce cuando se realiza el servicio y este ha sido concluido. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

## **12.- Reconocimiento de gastos.**

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros.

## **13.- 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. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

#### **14.- Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **REVELACION DE SALDOS DE BALANCE:**

Por la necesidad de la Empresa Rasercom S. A. de levantar una sanción de clausura emitida por el S.R.I. Inicialmente se presentó al S.R.I. y a la Superintendencia de Compañías el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados en No. De formulario Original 98997173, con una información incompleta, por lo que luego se registró en la contabilidad la información faltante y se presentó al S.R.I. y a la Superintendencia de Compañías los estados financieros en el No. De Formulario Sustitutivo 102073228 y con la información de este formulario se realizaron la Notas a los Estados Financieros correspondientes al periodo del Año 2014.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 7.396.64 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, se resume de la siguiente manera:

| <b>CUENTA</b>                      | <b>AÑO 2014</b>  |
|------------------------------------|------------------|
| Caja General                       | 6.304,67         |
| Caja Chica                         | 180,00           |
| Banco Produbanco Cta. 02000001267  | 2.708,59         |
| Banco del Pichincha Cta. 1807542-4 | 6.632,50         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>15.825,76</b> |

#### **NOTA 5.- CUENTAS POR COBRA CLIENTES NO RELACIONADOS.**

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 334.055.27 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, la información al 31 de diciembre del 2014, el saldo de esta cuenta corresponde a la facturación realizada por la venta de mercaderías.

| <b>CUENTA</b>              | <b>AÑO 2014</b> |
|----------------------------|-----------------|
| Cuentas por Cobra Clientes | 12.280,95       |

#### NOTA 6.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 78.759.01 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, El saldo de esta cuenta se compone de los siguientes rubros:

| <b>CUENTA</b>                           | <b>AÑO 2014</b>  |
|-----------------------------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar Prestamo Empleados   | 101,02           |
| Cuentas por Cobrar Anticipo Proveedores | 315,4            |
| CxC Anticipo Utilidades                 | 37.466,92        |
| CxC Anticipo Comisiones                 | 1.500,00         |
| Luis Canchig                            | 248,89           |
| Carmen Catota                           | 50,00            |
| Marcelo Pilicita                        | 9.025,68         |
| Elias Lema                              | 300,00           |
| Geovanny Tacuri                         | 1.210,00         |
| Edison Rocha                            | 15,00            |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>50.232,91</b> |

#### NOTA 7.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 0.00 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, se resume de la siguiente manera:

| <b>CUENTA</b>                         | <b>AÑO 2014</b> |
|---------------------------------------|-----------------|
| (-) Provision Ctas y Dctos por Cobrar | 949,36          |

#### NOTA 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS.

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 14.964.97 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, el saldo de esta cuenta se conforma del siguiente valor:

| <b>CUENTA</b>                                  | <b>AÑO 2014</b>  |
|------------------------------------------------|------------------|
| Credito Tributario a Favor Empresa (I.V.A.)    | 5.318,03         |
| Credito Tributario a Favor Empresa (Imp.Renta) | 6.973,48         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>12.291,51</b> |

#### NOTA 9.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 301.012.61 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228. Este rubro se resume como sigue:

| <b>CUENTA</b>                        | <b>Costo</b>    | <b>Depreciación<br/>Acumulada</b> | <b>Total Año<br/>2014</b> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Torres Metalicas                     | 3.382,75        | 169,14                            | 3.213,61                  |
| Muebles y Eseres                     | 4.084,57        | 4.159,54                          | -74,97                    |
| Costo Instalacion Maquinaria y Equip | 1.339,29        | 100,45                            | 1.238,84                  |
| Equipo de Computacion y Software     | 853,76          | 442,27                            | 411,49                    |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>9.660,37</b> | <b>4.871,40</b>                   | <b>4.788,97</b>           |

#### **NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 39.924.85 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, el saldo de esta cuenta lo conforman los siguientes valores

| <b>CUENTA</b>                   | <b>AÑO 2014</b>  |
|---------------------------------|------------------|
| Proveedor de Bienes y Servicios | 9.645,88         |
| Proveedor Maxi Distribuciones   | 1.166,67         |
| Proveedor Pracomsa              | -561,60          |
| Proveedor Ecisec                | 1.507,89         |
| Proveedor Carlos Vallejo        | 76,59            |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>11.835,43</b> |

#### **NOTA 11.- PRESTAMO DE ACCIONISTAS**

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 0.00 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, se Compone del siguiente rubro:

| <b>CUENTA</b>                   | <b>AÑO 2014</b> |
|---------------------------------|-----------------|
| Prestamo de accionistas Locales | 1.319,32        |

#### **NOTA 12.- OTRAS CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR CORRIENTES**

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 118.587.59. Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, se Compone de los siguientes rubros:

| <b>CUENTA</b>                    | <b>AÑO 2014</b>  |
|----------------------------------|------------------|
| Con la Administracion Tributaria | 8.531,58         |
| Con el I.E.S.S.                  | 1.647,13         |
| Sueldos y Salarios por Pagar     | 3.109,97         |
| Depositos sin Identificar        | 484,08           |
| Otras CxP - Carlos Pilicita      | 2.550,48         |
| CxP Anticipo Clientes            | 17.716,08        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>34.039,32</b> |

#### **NOTA 13.- PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES**

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 46.882.09 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, se Compone de los siguientes rubros:

| <b>CUENTA</b>                  | <b>AÑO 2014</b> |
|--------------------------------|-----------------|
| Decimo Tercer Sueldo por Pagar | 2.592,22        |
| Decimo Cuarto Sueldo por Pagar | 1.772,76        |
| Vacaciones por Pagar           | 1.155,47        |
| Indeminizaciones por Pagar     | 111,51          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>5.631,96</b> |

#### **NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL**

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 1.000.00 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, El Capital Social suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2014 asciende al valor de U.S \$ 2.0000.00.

#### **NOTA 15.- APOORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION.**

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 0.00. Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, Se compone del siguiente rubro:

| <b>CUENTA</b>                            | <b>AÑO 2014</b> |
|------------------------------------------|-----------------|
| Aporte Socios para Futura Capitalización | 580,79          |



#### NOTA 16.- RESERVAS

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 0.00 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, se compone de los siguientes rubros:

| CUENTA                            | AÑO 2014        |
|-----------------------------------|-----------------|
| Reserva Legal                     | 802,33          |
| Reserva Facultativa               | 798,91          |
| Reserva Estatutaria               | 332,99          |
| Reserva Revalorizacion Patrimonio | 6.302,75        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>8.236,98</b> |

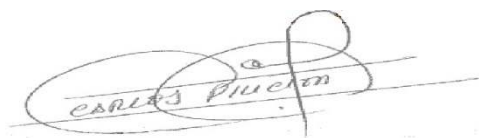
#### NOTA 17.- RESULTADOS

El valor total presentado en el No. De Formulario Original 98997173 fue de USD\$ 30.604.04 Y una rectificada la información en el No. Formulario Ratificatorio 102073228, se compone de los siguientes rubros:

| CUENTA                                        | AÑO 2014         |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores | 42.170,74        |
| Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores       | -12.015,00       |
| Utilidad del ejercicio                        | 789,70           |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>30.945,44</b> |

#### NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES Y JUICIOS

La compañía no tiene juicios o reclamos legales que requieran ser revelados.



Carlos Pilicita

GERENTE



Justo Lema

CONTADOR