

TELYDATA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Telecomunicaciones y Datos TelyData Cia. Ltda., es una compañía limitada, constituida en el Ecuador el 29 de septiembre del 1994, cuyo objeto es el Diseño de proyectos y construcción de artículos y sistemas electrónicos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para los PYMES). Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 17 de Marzo de 2014.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013

Bases de preparación.- Los estados financieros de la Compañía TELYDATA CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

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

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses,

Valuación del activo fijo.- La Compañía ha determinado el valor justo de su propiedad, planta y equipo significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinaria y equipo, estanterías, muebles y enseres, equipos de oficina y otros activos; y, 3 para equipos de computación

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de activo fijo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de las propiedades,

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo revaluado.

Ingresos.- Constituyen ingresos por la prestación de servicios de instalación de redes de telecomunicación e internet, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Obligaciones por beneficios definidos.- Se registran en resultados del ejercicio, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales, efectuados por un profesional independiente.

Deterioro del valor de los activos.- Al final del ejercicio fiscal, la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no

serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, Se clasifican en activos corrientes.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

Detalle	2013
<i>Caja Chica Ambato</i>	243,77
<i>Caja Chica Azogues</i>	160,24
<i>Caja Chica Babahoyo</i>	268,23
<i>Caja Chica Guayaquil</i>	315,41
<i>Caja Chica Ibarra</i>	217,08
<i>Caja Chica Machala</i>	269,47
<i>Caja Chica Manta</i>	143,63
<i>Caja Chica Quevedo</i>	116,99
<i>Caja Chica Quito</i>	140,07
<i>Caja Chica Salinas</i>	200,66
<i>Caja Chica Sto. Domingo</i>	125,45
<i>Caja Chica Oficina</i>	250,00
<i>Caja chica Los Bancos</i>	157,83
<i>Caja Chica Nobol</i>	151,54
<i>Banco Pichincha</i>	6.197,25
<i>Banco Guayaquil</i>	4.191,23
Saldo al 31 diciembre	13.148,85

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales, es como sigue:

Detalle	2013
AGRORAB CIA.LTDA.	317,50
AIMACAÑA MAIGUA CONSUELO ROCIO	113,24
ALENCASTRO COBOS LORGIO RAFAEL	134,40
ALTAMIRANO CUEVA JENNY DEL PILAR	207,15
ALVEAR QUINALUISA BLANCA SUSANA	252,00
ANDREA SIMBANA	107,80
AREQUIPA PILATASIG LUIS ALFREDO	257,60
ARROYO ACHINA CARLOS RODOLFO	114,20
BADER NAZRALLAH RAUL	127,00
BAHARMAST MAGHSOUDLOO RAMIN	772,60
BERTHY MARISOL ALMEIDA	222,61

BORJA CABEZAS FANNY VERONICA	148,20
BRITO TORRES NELLY ROMELIA	106,40
CAGUANA QUINCHIGUANO NANCY XIMENA	106,40
CAIZAGUANO CARGUACHI MARTHA	128,80
CALDERON VELEZ HECTOR RAFAEL	112,00
CANAL 23 UHF TELEANDINA	146,63
CARLOS REA BAQUERO	393,00
CARRERA BASANTE FABIAN DANIEL	305,48
CHANCOSI GUALAVISI ROBINSON VICTOR	158,39
CHICAIZA QUILLUPANGUI MIRIAN ANGELI	100,78
CHILENO ROCHINA EDWIN DIONILO	184,00
CISNEROS USUAY MARCO ANTONIO	268,80
COLA GUANOCHANGA DIEGO FERNANDO	345,01
COLLAGUAZO FLORES PAOLA ALEXANDRA	184,80
CONGREGACION LA PROVIDENCIA UNIDAD	159,24
COOP. AHORRO Y CREDITO ACCION CHIMB	243,24
COOP.DE AHORRO Y CREDITO INTERCULTU	868,49
COOP.DE AHORRO Y CREDITO YUYAK RUNA	144,70
DINALINK S.A.	1.860,97
ESCOBAR YAZUMA RAUL OSWALDO	226,89
EVELYN AYALA	100,80
FCL IMPORT AND EXPORT S.A.	134,40
FERNANDO PADILLA NARVAEZ	1.120,00
FERNANDO RUIZ	257,60
FIDEICOMISO MERCANTIL BAIRE PARC	706,68
FIDEICOMISO MERCANTIL BRISTOL	147,31
FIDEICOMISO MERCANTIL JARDINES SAN	143,00
FIDEICOMISO MERCANTIL MAJESTICPLAZA	179,11
FIDEICOMISO MERCANTIL METROPOLITAN	177,60
FIDEICOMISO PARQUE REAL	163,00
FIDEICOMISO PASEO SAN FRANCISCO	158,24
FIDEVAL S.A.	1.188,72
FLATEL COMUNICACIONES CIA.LTDA.	3.621,28
GAONA JARAMILLO ULVIA NOHEMY	110,00
GLADYS ALMEIDA	146,16
GRANDA ALVEAR GLADYS LETICIA	107,08
GRANDA LOPEZ POLIVIO CLEMENTE	131,88
GRANJA CEVALLOS LUPE MARGOTH	190,50
GUAÑA NAULAGUARI GUADALUPE	124,44
GUANANGA GUAITA ANGELA SOLEDAD	131,97
GUANDINANGO GUANDINANGO NANCY JANET	252,00
GUILLERMINA CERNA	213,59
HERRERA GUZMAN EDGAR XAVIER	112,00
HUAWEI TECHNOLOGIES CO.,LTD.	217.949,00
IMBAQUINGO CHICAIZA JOSE LUIS	336,00
ITALRVTICS ECUADOR CIA.LTDA.	177,60

JARRIN JARRIN EDGAR RODRIGO	181,50
JERSY COLLAGUASO	100,90
JHONATAN FLORES HIDALGO	164,14
LANDAZURI ZURITA DARIO ISRAEL	117,04
LARCO BALDEON ANDRES EMILIO	100,00
LECHON NEPPAS JAIME DAVID	184,80
LENIN IZA	112,00
LIGER LIGER CARMEN AMELIA	135,28
LILIAN ANDINO	140,47
LOGACHO SIMBAÑA ADOLFO	117,60
MARTINEZ GUANOLUISA ELSA YOLANDA	134,40
MIRACIELO S.A.	863,60
MORALES ERAZO OSCAR IVAN	162,50
MORAN FARINANGO JUAN PABLO	150,00
MOREJON YANEZ VICTOR HUGO	128,80
MOROCHO NUÑEZ ERNESTO WASHINGTON	358,40
MOYA BAEZ MIGUEL ANGEL	275,20
MUÑOZ INFANTE AIDA CORNELIA	388,00
MUNDOMETALES CIA. LTDA.	629,92
NARANJO FLORES JESSICA ALEXANDRA	405,20
NELSON ENRIQUEZ	116,43
OLGA CAIZAGUANO	105,79
PADILLA NARVAEZ FREDDY HERNAN	330,00
PANCHI MASAPANTA OLMEDO	242,97
PANIJU S.A.	379,50
PEREZ RIVERA ALFREDO PATRICIO	528,40
PROAÑO LOPEZ PABLO OMAR	168,00
QUINALUISA ROCHA SILVIA MARISOL	158,34
QUINCHUQUI PERUGACHI LUIS SIXTO	120,96
QUINTAS CHAFUELAN JOSE LUIS	151,20
QUISILIMA CHIRAN LUIS ALFREDO	201,42
REYES OCHOA JAVIER PAUL ANTONIO	134,40
ROBLES CALISTO LUISA MERCEDES	111,90
ROCIO ROMERO	302,40
SAAVEDRA LOPEZ BEATRIZ MARINA	424,37
SANCHEZ BAÑO MARCOS ARTURO	115,50
SERVICIOS DE TRANSMISION INFORMATICA	365,16
SUEÑOS DE LOS ANDES BOUQUETANDES CIA	5.143,00
SYSTELECOM	376,20
TELYNETWORKING C.A.	5.075,43
TOALOMBO GUALA ANA LUCIA	112,10
ULTRAFONE CIA.LTDA.	116,20
VARIOS	6.807,99
VILLAVICENCIO VALENCIA GLADIZ ALEZC	112,00
VINUEZA AYALA SILVIA PATRICIA	120,43
Saldo al 31 diciembre	263.568,12

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>2013</i>
<i>Cuentas por Cobrar tercero</i>	<i>75.513,65</i>
<i>Garantías Arriendos</i>	<i>4.940,00</i>
<i>Pagos anticipados</i>	<i>109.966,00</i>
<i>Empleados</i>	<i>16.848,11</i>
<i>Saldo al 31 diciembre</i>	<i>207.267,76</i>

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>2013</i>
<i>IVA en Compras</i>	<i>28.222,60</i>
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>	<i>150,86</i>
<i>1%,2% Ret. Fuente</i>	<i>50.225,30</i>
<i>30%,70%,100% Ret.IVA</i>	<i>17.669,94</i>
<i>Crédito Tributario Compras</i>	<i>26.551,15</i>
<i>Saldo al 31 diciembre</i>	<i>122.819,85</i>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

<i>Detalle</i>	<i>Saldo al 31/12/2013</i>	<i>% Deprec</i>
<i>Costo:</i>		
<i>Depreciables</i>		
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>38.684,44</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>85.978,97</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>19.830,73</i>	<i>33%</i>
<i>Vehículos Equipo Trans. Eq.</i>	<i>110.463,12</i>	<i>20%</i>
<i>Otros Propiedades, Planta</i>	<i>13.990,00</i>	<i>10%</i>
<i>Total Costo</i>	<i>268.947,26</i>	
<i>Menos:</i>		
<i>Depreciaciones Acumuladas</i>	<i>-71.039,43</i>	
<i>Propiedad y Equipos Neto :</i>	<i>197.907,83</i>	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar Locales, es el sigue:

Detalle	2013
ABAD PALACIOS FRANCISCO ALEJANDRO	154,53
ALVAREZ BONILLA MARIA BELEN	307,79
ARISTIZABAL GRIJALVA ROBERTO PATRIC	129,31
ATIMASA S.A.	114,3
AUDIOAUTO S.A.	618,8
BARRIGA GARCIA LUICINA FERNANDA	382,24
BRUSIL QUILCA WILSON HERNAN	3.810,00
CAJAMARCA GORDILLO LUZ ISABEL	2.000,00
CEPEDA TOCTO PEDRO	100
CIEMTELCOM S.A.	594,72
CNT EP	7.505,55
COLINEAL CORPORATION CIA LTDA	1.956,67
COMERCIAL KYWI S.A.	878,5
CONCRELTEC CIA. LTDA.	1.432,76
CORPORACION EL ROSADO S.A.	934,85
CORPORACION FAVORITA C.A.	3.464,39
DINALINK S.A.	30.127,35
EBAY	813
ECUAMOTORS S.A.	566,87
EDDY VILLALOBOS ESPINOSA	170,04
EDUARDO RODRIGUEZ MOYANO	1.304,17
EMPRESA ELECTRICA DE QUITO S.A.	292,63
GAVILANEZ HARO MARIA IMELDA	268,33
GOMEZ MURILLO JULIO CESAR	140
INMOBILIARIA PLAZA 500 INMOPLAZA S.	104
INMOBILIARIA RyJ C.A.	1.030,00
JEANETH MARISOL FACTOS QUILUMBA	3.810,00
MARCIA BEATRIZ TAPIA MOLINA	1.392,76
MARRIOTT S.A.	584,25
METROCAR S.A.	7.409,94
MIGUEL ANGEL ANDRADE MELO	4.064,00
MIRIAM YOMAR ANDRADE ARAGON	308
NARVAEZ TAMAYO MARIA LIDUINA	569,61
NEDETEL S.A.	275
NUÑEZ PINANGO JORGE ERNESTO	529,2
OCAÑA GAVILANES MARIA DEL CARMEN	134,75
OCHOA MURE MARIA FERNANDA	223
PONCE LANDETA EDUARDO ANTONIO	626
QUIRANZA MORENO OSCAR POLIVIO	960,3
ROJAS JARAMILLO CARMEN ELENA	421,41
ROSETO TERAN MIGUEL PATRICIO	661,5
RUALES REYES EDWIN ESTUARDO	2.079,00
TECAVAN S.A. TECNOLOGIAS AVANZADAS	99.210,63

TELYSTORE S.A.	196,43
VARIOS	2919,8
VICTOR TARQUINO RAUL VINUEZA AYALA	138,6
ZURITA SANCHEZ VICENTA MERCEDES	265,76
Saldo al 31 diciembre	185.980,74

10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación Patronal.- El valor provisionado al 31 de diciembre del 2013 por este concepto es de USD \$ 57.971,54. De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2013 la compañía registra las provisiones por dicho concepto, sustentada en un estudio actuarial, preparado por un profesional independiente, basado en el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado.

Bonificación por desahucio.- El valor provisionado al 31 de diciembre del 2013 por este concepto es de USD \$ 39.740,37. De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2013 la compañía registra la provisión por dicho concepto, sustentada en un estudio actuarial, preparado por un profesional independiente.

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes, es como sigue:

Detalle	2013
Cuentas por Pagar Terceros	16.944,48
Beneficios por Pagar	35.379,22
IVA por Pagar	27.685,19
Retención Fuente por Pagar	13.506,51
Retención IVA por Pagar	3.547,14
IESS por Pagar	8.231,51
Saldo al 31 diciembre	105.294,05

12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste de 620.00 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de US\$. 1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.



Sr. Fernando Padilla
Gerente General



Sra. Patricia Holguín
Contadora General