

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

CORTELCOM CIA. LTDA.

1. Información corporativa:

CORTELCOM Cía. Ltda., fue constituida por escritura pública de fecha 28 de febrero de 1996, su objeto social son las actividades de mantenimiento de sistemas de comunicación por radio.

Los estados financieros de la Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2012 fueron preparados de conformidad con las NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas, mismos que fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Junta de Accionistas celebrada el 30 de marzo de 2013.

2. Criterios contables aplicados:

a) Período contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio:

Terminados al 31 de diciembre de 2012.

- Estado Integral de Resultados y Estado de Flujos:

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2012.

b) Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), en aplicación a lo señalado en el artículo primero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, siendo esta la moneda en curso en Ecuador.

3. Políticas Contables significantes:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de

gran liquidez con vencimientos original de un año o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

b) Cuentas por Cobrar Comerciales y Provisión para Cuentas Incobrables

Las cuentas comerciales por cobrar son valores por ventas de bienes realizadas en el giro normal del negocio.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

La empresa no realiza cobro de interés por ventas a crédito, ya que sus ventas se cancelan en un plazo máximo de treinta días.

c) Inventarios

Los inventarios se valoran de la siguiente forma:

1. Mercadería adquirida localmente.- Se encuentran registrados sobre la base del costo de adquisición facturado por los proveedores nacionales
2. El costo de ventas es determinado sobre la base del sistema de inventario permanente, valorado al costo promedio.

d) Pérdidas por deterioro

La empresa reconocerá el deterioro de sus inventarios en base a la disminución significativa del valor de mercado del activo, por los cambios adversos que pueda tener el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el producto, y la evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del bien.

e) Propiedad, planta y equipo

Se reconocerán como Propiedad planta y equipo a los bienes tangibles que posee la empresa para su uso en el suministro de bienes, o propósitos administrativos, su costo de adquisición individual sea superior a USD \$ 200,00 y el mismo se pueda medir de manera fiable, y se espera sean utilizados durante más de un período.

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

f) Depreciación de Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida Útil (años)	% Depreciación
Maquinaria	10 y 12,5	10% y 8%
Equipo de Oficina	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Cómputo	3	33%

La compañía no considera valor residual de la maquinaria, equipos y muebles para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas de la compañía, excepto vehículos.

g) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen de la venta de servicios de seguridad y vigilancia.

4. Notas a los Estados Financieros

1. Efectivo y Equivalente:

Los saldos que se muestran a continuación como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Efectivo y equivalentes	\$ 6.766,72	\$ 1.879,50

- 2. Cuentas por cobrar comerciales.-** Corresponde a facturas emitidas en el año 2012 pendientes de cobro, con crédito menor a 30 días plazo, la empresa no cobra intereses.

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Cientes Comerciales	\$ 25.625,10	\$ 7.845,97
Provisión Ctas. Incobrables	(\$ 769,49)	(\$ 513,24)
TOTAL	\$ 24.855,61	\$ 7.332,73

3. **Otras Cuentas por Cobrar.-** Un detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Cuentas fiscales por cobrar	\$ 5.458,42	\$ -
Otras cuentas por cobrar	\$ 19.257,82	\$ 33.594,83
	\$ 24.716,24	\$ 33.594,83

4. **Propiedad Planta y Equipo.-** Las partidas que integran este rubro son;

Concepto	Valor
Muebles y Enseres	\$ 239,72
Maquinaria y equipo	\$ 14.180,00
Vehículos	\$ 83.321,68
Equipo de Cómputo	\$ 1.886,25
Depreciación acumulada	(\$ 78.183,07)

En el mes de julio se adquirió una furgoneta Kia por un valor de USD \$ 29.779,55

En el presente período se vendió el automóvil Kia Sportage por USD \$ 19.500,00 este valor se registró en la cuenta “Otros Ingresos”

5. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar de la compañía se presentan de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Proveedores nacionales	\$ 7.632,50	\$ 4.678,90
Obligaciones Bancarias	\$ 11.625,32	\$ -
Beneficios de Ley empleados x pagar	\$ 125,47	\$ -
Impuesto a la renta por pagar	\$ 768,24	\$ 817,14
Particip. Trabajad. Por pagar	\$ 482,15	\$ 497,66
TOTAL	\$ 20.633,68	\$ 8.993,70

Las presentes notas a los estados financieros fueron aprobados por el Señor Gerente Víctor Hugo Coronel.

Gerente General
Sr. Víctor Hugo Coronel V.

CORTELCON CIA. LTDA.
COMUNICACIONES

