

TELECTUS SOLUCIONES INTELIGENTES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La empresa TELECTUS SOLUCIONES INTELIGENTES S.A. con domicilio principal en la ciudad de Quito, con dirección registrada en Atahualpa 0a3-109 y pasaje Orbigny, presenta los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2015, la empresa fue constituida legalmente en la República del Ecuador con el objeto social de la representación, importación, comercialización y mantenimiento de equipos tecnológicos.

BASES DE PREPARACION

Declaración de conformidad.

Los Estados Financieros Consolidados de la compañía TELECTUS SOLUCIONES INTELIGENTES S.A. han sido preparados de acuerdo a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, de acuerdo a la normativa vigente y en base a lo solicitado por el ente regulador SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

A.- Bases de elaboración.

Estos estados financieros consolidados 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 presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda nacional

B.- Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular, la información sobre las áreas más significativas de la estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros es descrita en las siguientes notas:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	US.\$	
	2014	2015
Caja General	4866,17	444,41
Bancos	5590,33	411,35
TOTALES	10456,5	855,76

2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses.

CTAS X COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR	US.\$	
	2014	2015
Cientes	25.465,77	34.179,28
Anticipo a Proveedores	19.600,00	9.800,00
Crédito Tributario Impuesto Renta	3.703,72	5.562,48
TOTALES	48.769,49	49.541,76

3. INVENTARIOS

Es el disponible para la venta la compañía maneja inventarios a costo promedio.

INVENTARIOS	US.\$	
	2014	2015
Máquinas y Equipos	2.100,00	90.236,00
TOTALES	2.100,00	90.236,00

No se calcula deterioro de valor neto realizable porque la mercadería fue comprada a fin de año.

4. PASIVOS CORRIENTES

Se registran las obligaciones a proveedoras, provisiones a empleados (jubilación patronal se calcula con el método de crédito unitario proyectado) y obligaciones a corto plazo

INVENTARIOS	US.\$	
	2014	2015
Proveedores nacionales	49.508,46	113.580,46
Impuestos por Pagar	2.244,59	571,61
Provisiones del personal		16.018,78
Otros activos corrientes	316,50	213
TOTALES	52.069,55	130.383,85

5. PATRIMONIO

El Patrimonio está constituido por el Capital Social, Aporte para futuras capitalizaciones, Reservas y Utilidades Acumuladas

El capital social está conformado por 5000 acciones

INVENTARIOS	US.\$	
	2014	2015
Capital Social	5.000,00	5.000,00
Aporte para futura capitalización	2.015,77	2.015,77
Reserva Legal	223,97	357,08
Utilidades Acumuladas		1.198,02
TOTALES	7.239,74	8.570,87

Las reservas no pueden ser utilizadas para el pago de dividendos, pero se pueden capitalizar en su totalidad.

6. INGRESOS

La empresa reconoce como Ingreso, todas las ventas realizadas tanto a crédito y contado hasta el último día laborable del año, de igual manera la prestación de servicios técnicos. Las ventas se contabilizan cuando se ha realizado la transferencia del dominio, de acuerdo a la normativa legal vigente.

INGRESOS	US.\$	
	2014	2015
Maquinas y Equipos	105.466,21	-
Suministros	23.053,99	1.648,00
Servicios de mantenimiento		96.000,96
Devoluciones en ventas	(6.116,00)	-
Descuentos en Ventas	(618,19)	-
TOTALES	121.786,01	97.648,96

7. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registrarán al costo histórico.

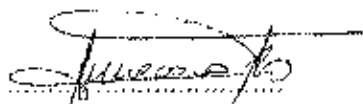
COSTOS Y GASTOS	US.\$	
	2014	2015
Costo de Ventas	115.650,29	1.582,25
Gastos de Administración	407,98	24.921,00
Gastos de Ventas y Técnico	6.711,04	69.466,91
TOTALES	122.769,31	95.970,16

8. IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los Impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Conciliación Tributaria

CONCILIACION TRIBUTARIA	US.\$	
	2014	2015
Utilidad contable	2.016,70	1.678,80
Participación Trabajadores	(302,51)	(251,82)
Gastos locales no deducibles	26,99	293,65
Utilidad gravable	1.741,18	1.720,63
22% Impuesto Renta	383,06	378,54



CPA. Luz María Ucho N.

Contadora

Registro 26009