

ELECTRITEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Santiago Tinoco', written over a faint rectangular stamp.

Quito, Marzo 01 del 2013
Registro No. 173812

Lcdo. Santiago Tinoco
C.I. 171453751-9

ELECTRITEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ELECTRITEL S.A., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 27 de marzo del 1980, el plazo de duración de la Compañía será de 50 años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

2. OPERACIONES

El objeto de la compañía es los servicios de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de telecomunicaciones.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes

ELECTRITEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

mencionada, **ELECTRITEL S.A.** aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **ELECTRITEL S.A.** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

e. Activos Fijos

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Depreciaciones

ELECTRITEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- | | |
|---------------------------------------|-----|
| • Muebles enseres y equipo de oficina | 10% |
| • Equipo de computación | 33% |
| • Vehículos | 20% |

g. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2012, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

4. EFECTIVO (CAJA), BANCOS

El saldo de la cuenta corriente banco pacifico es de USD \$ 1,911.44 (un mil novecientos once con cuarenta y cuatro /100 dólares americanos) en la conciliación bancario no registran depósitos en tránsito ni cheques pendientes de pago por lo que se determina su saldo para uso operativo de la compañía.

5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA

El valor de crédito IVA a favor de la Empresa Electritel S.A. es de USD \$ 9,688.26 (nueve mil secientos ochenta y ocho con 26/100 dólares americanos), se espera determinación de gerencia para una toma de decisión.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2012 la empresa no adquirió ningún activo; dentro de sus se adjunta un detalle para la visualización correcta de la misma:

ELECTRITEL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

ACTIVOS FIJOS		
CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	SALDOS
1020105	MUEBLES Y ENSERES	1,485.86
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,721.58
1020109	VEHICULOS	16,070.55
1020112	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y QUIPO	- 17,946.02
SUMAN TOTALES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		6,331.97

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo que mantiene esta cuenta es de USD \$ 1,918.72 (un mil novecientos dieciocho con 72/100 dólares americanos), corresponde a valores que la representante legal canceló tanto de IESS como de obligaciones tributarias, entre otros para estar siempre al día en dicha entidades, motivo que se realizó de esta manera fue porque la empresa no cuenta con personal por la disminución de operaciones que tuvo durante el periodo 2012.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Este valor de USD \$ 116.27 corresponde a la cuenta del banco pichincha según conciliación bancaria es diferencia de un cheque girado y no cobrado, se tomó acciones inmediatas en los primeros días del año 2013 para cubrir su valor.

9. OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

El valor de USD \$ 2.50 (dos con 50/100 dólares americanos) corresponde a la retención en la fuente del mes de diciembre 2012 de la factura por servicios contables, el subtotal fue de \$ 125.00 (ciento veinte y cinco con 00/100 dólares americanos) aplicando la retención en la fuente del 2% nos arroja el resultado mencionado anteriormente.

10. OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES CON EL IESS

ELECTRITEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Corresponde al 21.5% de la nómina del mes de diciembre reportado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en el mes de diciembre el único sueldo básico fue de USD \$ 500.00 (quinientos con 00/100 dólares americanos) de la Señora Diana Montiel, actual representante legal, teniendo una obligación con el IESS de USD 107.50 (ciento siete con 50/100 dólares americanos)

11. OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Por decisión de gerencia el sueldo del gerente se mantiene por pagar hasta buscar mejores oportunidades económicas y poder cancelar dichos haberes pendientes, a parte de su sueldo pendiente se encuentra en provisión los décimos tercer, cuarto sueldo y vacaciones; dando un valor pendiente de pago de USD \$ 6,968.92 (seis mil novecientos sesenta y ocho con 92/100 dólares americanos)

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- **Capital Social**

Los accionistas en el periodo del año 2012 toman la decisión de disminuir su capital social, en el año 2011 su capital fue de USD \$ 50,000.00 (cincuenta mil con 00/100 dólares americanos), para el año 2012 se disminuye el capital a UDS \$ 20,000.00 (veinte mil con 00/100 dólares americanos) y está constituida en 20.000 acciones de US\$ 1,00 cada una.

Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

- **Reserva Legal**

De conformidad con La ley de Compañías, de la utilidad anual, la compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al cincuenta por ciento del capital social. La Reserva legal asciende a USD\$ 4,056.16 (Cuatro mil cincuenta y seis con 16/100 dólares americanos) en el período 2012.

ELECTRITEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

- **Reserva Facultativa y Estatutaria**

De conformidad con La ley de Compañías, y su constitución de la compañía se procede a estipular una reserva, durante el año 2012 su reservas son de USD \$ 8,751.80 (ocho mil setecientos cincuenta y uno con 80/100 dólares americanos).

13. INTERESES FINANCIEROS

Estos intereses financieros son relacionados con la inversión que se mantuvo con Banco del Pacifico su valor por única vez fue de USD \$ 112.70 (ciento doce con 70/100 dólares americanos), y es reconocido dentro de los ingresos de la empresa.

14. SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

En esta cuenta se ha considerado la suma del sueldo del representante legal, su valor mensual en periodo 2012 fue de USD \$ 500.00 (quinientos con 00/100 dólares americanos) dando un resultado total de USD \$ 6,000.00 (seis mil con 00/100 dólares americanos) dichos valores se encuentran aportados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

15. APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)

Dando seguimiento a la lectura esta cuenta se encuentra estructurada por el 12.15% de aporte al Instituto de Seguridad Social del sueldo aportado incluido sus fondos de reserva siendo su cálculo del 8.33% del sueldo.

16. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES

Se considera únicamente el beneficio de las vacaciones que comprende la veinticuatroava parte del sueldo total aportado arrojándonos un valor de USD 249.96 (doscientos cuarenta y nueve con 96/100 dólares americanos).

[illegible]

ELECTRITEL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

BALANCOM CIA.LTDA	SERVICIOS CONTABLES	125.00
BALANCOM CIA.LTDA	SERVICIOS CONTABLES	125.00
BALANCOM CIA.LTDA	SERVICIOS CONTABLES	125.00
BALANCOM CIA.LTDA	SERVICIOS CONTABLES	125.00
BALANCOM CIA.LTDA	SERVICIOS CONTABLES	125.00
GALAN & ASOCIADOS A.C.P.	SERVICIOS LEGALES	600.00
GALAN & ASOCIADOS A.C.P.	SERVICIOS LEGALES	471.80
GALAN & ASOCIADOS A.C.P.	SERVICIOS LEGALES	51.50
GALAN & ASOCIADOS A.C.P.	SERVICIOS LEGALES	90.00
SUMAN CUENTA OTROS GASTOS		2,588.30

20. GASTOS FINANCIEROS INTERESES

Comprende los envíos de estado de cuenta a domicilio y sus respectivos gastos e intereses bancarios, dando un valor de USD \$ 68.37 (sesenta y ocho con 37/100 dólares americanos).

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 23% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

	<u>Año 2012</u>
Pérdida Contable	(17,261.61)
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>0.00</u>
Resultado después de participación trabajadores	(17,261.61)
(+) Gastos no deducibles	<u>6,000.00</u>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	(11,261.61)

ELECTRITEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Impuesto a la Renta Causado	0.00
(-) Retenciones en la Fuente efectuadas	0.00
(-) Crédito Tributario de años anteriores	0.00
	<hr/>
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	73.34
	<hr/>
<u>ANTICIPO A PAGAR PRIMERA CUOTA</u>	<u>36.67</u>
<u>ANTICIPO A PAGAR SEGUNDA CUOTA</u>	<u>36.67</u>

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2012.