

TELMEFAST S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

TELMEFAST S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en junio 27 de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil en agosto 11 del mismo año. Su actividad consiste en la venta al por mayor y menor, mantenimiento y reparación de motores eléctricos. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 78187. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0991406662001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela Industrial, Km. 6.5 Vía a Daule.

La Compañía inició sus operaciones productivas en junio 27 de 1997.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

TELMEFAST S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, se registrarán al costo o al valor neto realizable el que resulte menor. El costo de los inventarios será medido utilizando el costo promedio ponderado.

d) Propiedad, Planta y Equipos –

La propiedad, planta y equipos para su medición inicial se registrarán al costo posteriormente se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto castigando el resultado del periodo, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta o método lineal, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el importe por cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

TELMEFAST S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
CAJA – BANCOS	100.00	3,869.72

b) Activos Financieros, netos

Un resumen de las Cuentas de los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	18,247.65	22,611.36
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (1)	40,607.68	1,692.57

(1) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar, representan los préstamos y anticipos concedidos a empleados durante el periodo.

c) Inventarios, netos

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
INVENTARIOS DE SUMNISTROS Y MATERIALES	9,407.29	25,289.96

d) Servicios y Otros Pagos Anticipados, netos

Un resumen de los Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
OTROS ANTIPIPOS ENTREGADOS (2)	17,218.85	0.00

(2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de Otros Anticipos Entregados, está representado por la provisión de intereses por el crédito bancario vigente.

TELMEFAST S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**e) Activos por Impuestos Corrientes, netos**

El detalle de las cuentas de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
CREDITO TRIBUTARIO IVA (3)	5,902.44	5,566.49
CREDITO TRIBUTARIO IR (4)	1,432.62	4,081.66

(3) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

(4) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período.

f) Activo No Corriente, Propiedades, Planta y Equipos, netos

El detalle de las cuentas de propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012	2011
MUEBLES Y ENSERES	6,968.82	6,968.82
MAQUINARIA Y EQUIPOS	39,493.81	20,779.05
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3,465.09	3,465.09
VEHÍCULOS	13,839.29	13,839.29
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1,676.68	1,676.68
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-45,306.76	-42,819.43

El movimiento de propiedad, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2011	Adiciones	Depreciación	2012
MUEBLES Y ENSERES	6,968.82	0.00	5,575.06	1,393.76
MAQUINARIA Y EQUIPOS	20,779.05	18,714.76	21,246.92	18,246.89
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3,465.09	0.00	3,465.09	0.00
VEHÍCULOS	13,839.29	0.00	13,839.29	0.00
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1,676.68	0.00	1,180.40	496.28

TELMEFAST S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**g) Cuentas y Documentos por Pagar**

Un resumen de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012	2011
PROVEEDORES LOCALES (5)	4,440.05	27,095.68

(5) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes, servicios y activos fijos a proveedores locales. Estas cuentas no devengán intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.

h) Otras Obligaciones Corrientes

El desglose de las Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2012 nos muestra lo siguiente:

	2012	2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (6)	1,565.11	4,576.13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,519.86	4,045.20
CON EL IESS	595.78	553.90
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,572.23	1,474.98
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO	1,166.13	2,974.41

(6) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente de IVA y al Impuesto al Valor Agregado por compras de bienes, servicios y activos fijos a proveedores locales, por pagar al Servicio de Rentas Internas.

i) Pasivo No Corriente, Obligaciones Instituciones Financieras, Locales

Un resumen de las Obligaciones Financieras Locales por Pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012	2011
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	68,805.13	0.00

TELMEFAST S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**j) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. De Acciones	Valor Nominal	Participación	
			US\$	%
Mayorga Martínez José Eduardo	799	1.00	799.84	99.98%
Melendres Vargas Rosa Elena	1	1.00	0.16	0.02%
Total	800		800.00	100%

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2012, el monto de Reserva Legal de la compañía es como sigue:

	2012	2011
RESERVA LEGAL	400.00	400.00

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2012, existen Resultados Acumulados provenientes del ejercicio económico 2011:

	2012	2011
GANANCIAS ACUMULADAS	22,282.21	9,472.40
PROVENIENTES DE ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	2,818.75	0.00

TELMEFAST S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos**

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	108,160.81	248,484.41
OTRAS RENTAS	4,692.75	0.00

b) Costo de Ventas y Producción

Un detalle de los costos de ventas y producción al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	13,650.10	15,146.40
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,431.42	5,119.10
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,487.33	2,232.61
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,476.17	32,680.84
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	39,265.22	115,796.78
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	0.00	51,928.16

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012	2011
SUELDOS, SALARIO, DEMAS REMUNERACIONES	17,485.10	0.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,124.49	0.00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,552.25	0.00
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONA NATURAL	1,056.00	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	0.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	0.00
COMISIONES	0.00	0.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	0.00	470.00
COMBUSTIBLES	2,637.67	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS	0.00	0.00
TRANSPORTE	3,655.37	0.00
GASTOS DE GESTIÓN	460.35	0.00
GASTOS DE VIAJE	0.00	0.00
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	2,450.60	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,417.77	2,350.85
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN (7)	37.73	0.00
GASTOS FINANCIEROS	2,891.79	0.00
OTROS GASTOS (7)	0.00	0.00

(7) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los valores pagados por concepto de multas e intereses a causa de pagos tardíos a la Administración Tributaria y suministros de oficina adquiridos en el período, así como, gastos no deducibles.

TELMEFAST S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente los Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones, el Resultado Acumulado del Ejercicio 2011 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía, así como también, el Resultado del Presente Ejercicio y que se detallan a continuación:

	2012	2011
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
GANANCIAS ACUMULADAS	22,282.21	9,472.40
PROVENIENTES DE APLICACIÓN DE NIIF PRIMERA VEZ	2,818.75	2,818.75
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	5,088.21	12,809.81
TOTAL DEL PATRIMONIO	31,389.17	26,300.96

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2012	2011
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	112,524.52	249,301.97
Otros cobros por actividades de operación	18,531.71	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-118,783.64	-211,446.38
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4,449.39	-2,837.53
Otros pagos por actividades de operación	-42,608.41	0.00
Intereses pagados	-2,503.58	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	-4,045.20	-4,019.84
Otras entradas (salidas) de efectivo	4,692.75	-32,837.90
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Operación	-36,641.24	-1,839.68
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	-18,714.76	0.00
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Inversión	-18,714.76	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	68,805.13	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-17,218.85	0.00
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Financiación	51,586.28	0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	3,869.72	5,709.40
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	100.00	3,869.72

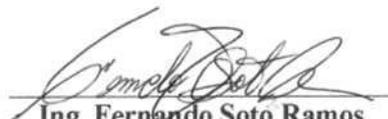
10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

TELMEFAST S. A.



Ing. José Mayorga Martínez
Gerente General



Ing. Fernando Soto Ramos
Contador