

PROTELCOTELSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

PROTELCOTELSA S. A. se constituyó el 21 de mayo de 1997 en la ciudad de Quito mediante escritura pública, que fue elevada ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de junio de 1997 anotada bajo el número 1361, tomo 128.

La compañía tiene por objeto social dedicarse a las siguientes actividades entre las principales: a) Análisis, diseño, implementación, distribución y venta de sistemas de computación, b) Instalación de sistemas informáticos de hardware, c) Adecuación de centros de computo y oficinas en general, d) Provisión de toda clase de servicios de obra civil relacionados con el objeto social, etc.

NOTA 2- Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

a.- Base de Presentación

Los estados financieros de **PROTELCOTELSA S. A.** a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

b. Moneda

PROTELCOTELSA S. A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-

venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

4. Activos financieros

PROTELCOTELSA S. A. clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$ 300 (Trescientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser

medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan con el período estimado de vida útil por considerar sus años anteriores.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

6. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

8. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

En el presente ejercicio económico PROTELCOTELSA S. A., no determina impuestos diferidos por no encontrar diferencias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas.

9. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

10. Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

12. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

NOTA 3.- Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por

parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009.

La Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa la Compañía definió de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó:

Estados financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estados financieros intermedios al 31 de diciembre del 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

Estados financieros con arreglo a las NIIF's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's. Esta fase tiene por objetivo implementar todas las medidas identificadas y analizadas previamente, adaptando los procesos, sistemas de información y estructura organizativa. Así como incluirá los ajustes resultantes del proceso de cambio de NEC a NIIF y los correspondientes estados financieros.

		SI	NO
C.1.	Ha efectuado la implementación de sistemas tecnológicos, documentación de flujo de datos y procesos.		X
C.2.	Conciliaciones ¹ . Ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para las PYMES, al 1 de enero de 2011 (período de transición del tercer grupo)	X	
C.3.	Cuenta con manual de control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujo de efectivo y cambios en el		X

¹ Al 31 de diciembre del 2009, 2010 ó 2011, deben realizarse las conciliaciones del Patrimonio Neto y del Estado de Resultados Integrales, reportados de NEC a NIIF y, al 1 de enero del 2010, 2011 ó 2012 deben contabilizarse los ajustes pertinentes; así, como debe explicarse cualquier ajuste material al estado de flujos de efectivo del período de transición, si lo hubiere. Las conciliaciones se efectuaran con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados.

	patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en notas		
	Explicar cómo la transición, desde las NEC a las NIIF PARA LAS PYMES, ha afectado su situación financiera, resultados, cambio en el patrimonio y flujos de efectivo	x	
C.4.	APROBACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL INICIO DE PERIODO DE TRANSICION:	x	
	Por Junta General de Socios o Accionistas		
	Por Organismo facultado según estatutos (Identificar)		
	Fecha de aprobación:		

Conciliaciones

Las conciliaciones requeridas, se harán con suficiente detalle como para permitir a los usuarios la comprensión de los ajustes significativos realizados en el estado de situación.

Ver formato bajo NIIF PARA LAS PYMES adjunto. A continuación se indica sólo un esquema simplificado (**la presentación y análisis deberá efectuarse por cada componente del activo, pasivo o patrimonio**). Las fechas de aplicación dependerán del grupo en el que se encuentre.

NOTA 4. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta se compone por el siguiente valor:

CUENTAS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Cajas chicas	650	650	650
Banco del Pichincha Cta. Cte.	18,929	68,293	25,612
Banco Produbanco Cta. Cte.	30,636	17,252	49,943
Banco Internacional Cta. Cte.	7,405	0	0
Banco del Pacifico Cta. Cte.	44	0	0
Unibanco-depósitos	50,000	30,000	0
TOTAL	107,664	116,195	76,205

Cajas Chicas.- Corresponde a valores de dinero efectivo que dispone la empresa para cubrir los desembolsos o gastos menores en los que no se requiere emitir un cheque.

Bancos.- Son los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas corrientes del Banco del Pichincha, Banco Produbanco, Banco Internacional y Banco del Pacifico.

Depósitos a Plazo.- Son los valores depositados en certificado a plazo fijo del Banco Unibanco a un plazo de 60 días para inversiones futuras de la compañía.

NOTA 5. - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo de las cuentas por cobrar se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Cuentas por cobrar	117,054	65,449	155,520
(-)Provisión cuentas incobrables	-5,064	-3,897	-3,225
TOTAL	111,990	61,552	152,295

Un detalle de las cuentas por cobrar con el sector público es como sigue:

CLIENTES	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Clientes Empresa Privadas	0	0	10,576
Clientes Empresa Públicas	117,054	65,449	144,943
TOTAL	117,054	65,449	155,519

En el periodo en cuestión la empresa presenta valores pendientes de cobro que no representan mayor problema, ya que son cuentas sanas y totalmente recuperables.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se refieren a los saldo de otras cuentas adicionales por cobrar o liquidar de préstamos a los empleados, de los servicios prestados a las empresas, de los entregados por movilización y los pagos anticipados de IVA y retenciones en la fuente que se muestran a continuación:

CUENTAS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Otras cuentas por Cobrar	15,933	30,457	23,824
Servicios Anticipados	105,160	105,620	0
Impuestos Anticipados	30,712	32,840	27,762
TOTAL	151,804	168,917	51,586

Se detallan a continuación los saldos correspondientes:

Otras cuentas por cobrar	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Alvarez Mauricio	0	69	9
Akros Cia. Ltda.	0	0	1,832
Andrade Luigi	600	600	600
Asimbaya Juan	0	653	0
Baquero Alexander	409	205	169
Bohorquez Andreína	0	331	0
Bravo Elsa	691	0	0
Colibrí Lorena	14	0	0
Del Salto Andrés	40	1,482	1,500
Dooropen Cia. Ltda.	0	224	604
Enríquez Norma	0	1,075	0
Enríquez Rene	163	318	201
Expertatel S.A.	0	578	0
Detecta Cia. Ltda.	0	0	540
Díaz Verónica	0	0	100
Franco Ricardo	94	0	1,142
García Roberto	0	0	170
García Fernando	43	0	0
Guadalupe Susana	17	0	0
Guevara Fabián	0	5,031	5,031
Herrera Andrea	27	0	0
Ibujes Fabiola	973	0	1,203
Jácome Tatiana	41	0	0
López Bertha	1,560	1,560	0
Lugmaña Ximena	0	1,000	100
Madrid Freddi	0	0	5,635
Madrid Leonor	0	36	0
Madrid Marcelo	1,041	896	561
Manosalvas Sebastián	74	474	0
Martínez Iván	2,260	0	0
Mejía Vinicio	0	551	0
Miranda Cristina	56	56	84
Morejón Cecilia	0	0	515
Ordoñez Karina	17	0	0
Panchi Sergio	132	400	150
Paredes Jaime	0	0	700
Paz Mariana	14	63	0
Proaño Alfredo	0	257	0

Quiguango Olga	0	192	0
Quimbiulco Christian	172	0	0
Quishpe Jenny	14	0	0
Ríos Mónica	0	1,059	0
Rojas David	0	0	495
Romero María Belén	168	0	0
Ruales Santiago	25	75	1,000
Rueda Juan Carlos	0	9,485	1,485
Shifferli Mauricio	0	3,372	0
Uchuari Juan Carlos	0	208	0
Uribe Manuel	0	65	0
Vega Fautino	0	140	0
Anticipo a Proveedores	7,291	0	0
Total Otras cuentas por cobrar	15,933	30,457	23,824

Impuestos Anticipados	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Crédito tributario de la empresa años anteriores	2,175	2,704	0
Crédito tributario de la empresa años actual	28,537	30,136	27,762
Total Impuestos anticipados	30,712	32,840	27,762

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Depreciable			
Muebles y enseres	16,972	18,360	13,960
Equipo de oficina	6,035	9,291	7,887
Vehículos	53,894	53,894	53,894
Equipo de Computación	34,660	71,331	61,862
(-) Depreciación Acumulada	-71,136	-109,183	-89,614
TOTAL ACTIVO FIJO	40,425	43,693	47,990

Se actualizaron los saldos de los activos fijos que se encuentran todavía en uso y en buen estado.

NOTA 8.- ACTIVOS INTANGIBLES Y CARGOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta es la siguiente:

CUENTAS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Software	7,740	161,905	155,145
(-)Amortización Acumulada	-2,755	-154,662	-154,328
Pérdidas Diferidas	0	0	11,208
(-)Amortización Acumulada	0	0	-11,208
TOTAL	4,985	7,243	817

Esta cuenta registra los valores correspondientes al uso de las licencias de los software que se utilizan en la empresa.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR, OBLIGACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Entre las principales saldos tenemos las siguientes:

CUENTAS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Proveedores	42,325	20,915	5,990
Obligaciones Tributarias	8,765	1,014	13,281
Obligaciones con el IESS	7,738	11,367	11,634
Beneficios sociales por pagar	9,171	10,036	10,308
Otras Cuentas por Pagar	165,769	198,580	265,358
TOTAL	233,767	241,912	306,571

Proveedores.- Se registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas que nos entregaron bienes o servicios en la modalidad de créditos y que se cancelarán conforme a las fechas de vencimiento a continuación se detallan de la siguiente manera:

Proveedores	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
AFP Génesis	53	134	134
Avantecdat	0	0	200
Colonial Compañía de Seguros	0	0	96
Uniscan	8,611	1,693	739
Dooropen S. A.	5,550	0	0
Freddi Madrid	25,101	11,626	0
Cecilia Morejón	2,466	0	0
Toyota Comercial S. A.	0	0	1,576
Seguros Constitución	0	464	0
Varios	484	6,999	3,246
	0	0	0
TOTAL	42,265	20,915	5,990

Los saldos son de las retenciones por al mes de diciembre.

Obligaciones tributarias	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
IVA en ventas por pagar	7,514	0	5,488
Retención en la fuente 1%	583	183	18
Retención en la fuente 2%	51	95	137
Retención en la fuente 8%	68	68	506
Retención en la fuente 10%	113	52	2,655
Impuesto a la renta relación de dependencia	54	423	523
Retención IVA	382	194	3,954
TOTAL	8,765	1,014	13,281

Los pagos pendientes del IESS son los siguientes;

Obligaciones con el IESS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Aporte IESS personal por pagar	3,051	4,527	4,575
Aporte IESS patronal por pagar	3,716	5,308	4,918
IECE	167	195	219
SECAP	167	195	219
Préstamos quirografarios e hipotecarios	638	1,142	1,702
TOTAL	7,738	11,367	11,633

Beneficios sociales por pagar	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Décimo tercer sueldo	1,447	1,412	1,980
Décimo cuarto sueldo	2,697	2,505	2,423
Vacaciones	5,026	6,119	5,905
TOTAL	9,171	10,036	10,308

NOTA 10. – PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Cuentas y documentos por pagar	672	2,834	0
Jubilación patronal	26,162	41,470	28,556
Indemnización por desahucio	68,928	12,141	8,268
TOTAL	95,762	56,445	36,824

Corresponden a valores pendientes de pago de largo plazo, principalmente a las provisiones por jubilación patronal y las indemnizaciones por desahucio según estudios actuariales hasta el 31 de diciembre del 2013.

NOTA 11. - CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de seis mil doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 6.200), el cual ha sido íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

NOTA 12. – SITUACION TRIBUTARIA

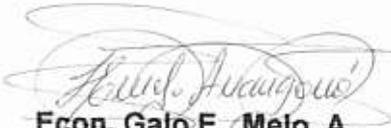
La compañía ha registrado la provisión para el pago del impuesto a la renta anual por el período terminado al 31 de diciembre de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2013	2012	2011
	*** en dólares ***		
Utilidad antes de impuestos y participaciones	38,770	72,253	26,868
(-) 15% Participación laboral en utilidades	-5,815	10,838	4,030
Utilidad después de participaciones	44,585	61,415	22,838
Más/ menos : Otras partidas Conciliatorias	0	0	0
Base imponible para cálculo Impuesto a la Renta	44,585	61,415	22,838
(-) Impuesto a la Renta	16,833	14,778	11,468
Utilidad neta del ejercicio	27,752	46,637	11,371

NOTA 13. – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros en abril del 2014, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.


Lic. Freddi Madrid Martinez
Gerente General


Econ. Galo E. Melo A.
Contador