



TELECOMUNICACIONES TELEFONIA CONTROL DE ACCESOS INTERCOMUICACION

TELMAT CIA LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - OPERACIONES

Constitución y objeto social -

Telmat Cia Ltda., es una compañía de responsabilidad limitada ubicada en la ciudad de Quito, en la Calle Juan de Dios Martínez N36-99 y Carlos Julio Arosemena.

Las operaciones de la compañía consisten en la venta de equipos de telecomunicación y transmisión de datos, sistemas de intercomunicación, automatización de sistemas de comunicación y mantenimiento de los mismos, entre las principales actividades de la empresa constan las siguientes:

- Venta, distribución, instalación, supervisión, asesoría y servicio técnico de equipos del área de las telecomunicaciones.
- Venta y distribución de repuestos y accesorios para equipos de telecomunicaciones instrumentos eléctricos y electrónicos.
- Servicio de Mantenimiento y soporte técnico.
- Mantenimiento preventivo y correctivo de centrales telefónicas

Para lo cual cuenta con un equipo de profesionales expertos en el campo de las telecomunicaciones, los cuales se encargan de la asesoría, instalación y mantenimiento de los equipos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) **Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

b) **Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. (Véase Nota 3).

c) **Inventarios -**

Los inventarios se expresan al importe valorado en costo promedio, El costo se calcula aplicando el método de valoración promedio ponderado, no existe inventario obsoleto ya se compra bajo pedido. (Véase Nota 5)

d) **Propiedades, planta y equipo -**

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas vigentes, establecidas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

e) **Impuesto a la renta -**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables.

f) **Participación de los trabajadores en las utilidades -**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

g) **Jubilación patronal y desahucio**

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo. (Véase Nota 13)

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Produbanco Cta. Cte. 020054043332	7.744,99
Banco Pichincha	121,01
Promerica	162,50
	<u>8.028,50</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

Préstamos Empleados	471,72
	<u>471,72</u>

NOTA 5 - INVENTARIOS

Composición:

Inventario Telefonía Panasonic	12,92
Inventario Telefonía Alcatel	86,83
Inventario Telefonía Plantronics	42,99
Inventario Telefonía General Electric	66,63
Inventario Telefonía Otros	3.220,41
Inv. Control de Accesos Fermax	584,32
Inv. Control de Accesos Soyol	951,74
Inv. Control de Accesos HID	641,61
Inventario CCTV	2.816,99
Inv. Intercomunicación Fermax Digital	16.445,24
Inv. Intercomunicación Fermax Análogo	2.762,97
Inv. Intercomunicación Viking	147,15
Inv. Materiales	2.002,19
Inv. Piezas Eléctricas Ave	1,10
Inv. Equipos Biométricos Bio Office	892,29
Inv. Detección de Incendios	1.817,10
	<u>32.492,48</u>

NOTAS 6 - CREDITO TRIBUTARIO IVA

Corresponde:

IVA en compras	547,00
Crédito Tributario en compras	595,50
Crédito Tributario en retenciones	537,72
Retención 30% IVA	1.052,44
Retención 70% IVA	269,65
Retención 100% IVA	38,40
IVA importaciones	727,95
	<u>3.768,66</u>

Valores compensados en los meses siguientes.

NOTAS 8- CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

Corresponde a:

Retención 1% fuente	2.399,97
Retención 2% fuente	2.443,40
Crédito Tributario Ret. Fuente Imp. Renta	8.790,52
	<u>13.633,89</u>

Estos valores se compensan con el impuesto causado generado en el periodo 2012.

NOTAS 9 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde al crédito tributario por impuesto salida de divisas \$ 3.681,66

NOTAS 10 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

El beneficio por largos periodos aquí se ha reconocido la provisión por jubilación patronal que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia

El compañía ha reconocido el impuesto a la renta que se pago por anticipado por el registro de Provisión Jubilación Patronal y desahucio a empleados menores a 10 años de servicios que según la normativa tributaria no son deducible, pero dicho valor al ser pagado por anticipado se reconoce como un activo por impuesto diferido el cuál se devengarán una vez que los empleados cumplan 10 años de servicio.

NOTAS 11 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a:

Proveedores Locales	3.574,84	(1)
Sobregiro Bancario	13.998,16	(2)
Diners Club por pagar	10.077,21	(3)
Mastercard Prohubanco	5.410,04	(4)
	<u>33.060,25</u>	

- 1) Corresponde a valor pendiente de pago a proveedores, dicho valor se cancela a 30 días posteriores a la fecha en que fue emitida la factura del proveedor.
- 2) Corresponde a cheques girados del banco Produbanco por pagos a proveedores con fechas posfechadas a 30 días.
- 3) Corresponde a valores pendientes por cancelar a la Tarjeta Crédito Diners
- 4) Corresponde a valores pendientes por cancelar a la Tarjeta Crédito Mastercard

NOTAS 12 – IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al valor de impuesto a la renta calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible

NOTA 13 - JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2012 corresponden la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2012 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

NOTA 14- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende \$1000,00 acciones ordinarias de valor nominal de \$1,00 cada una.;

Atentamente;



Ing. Teresa Santamaría
RUC. 0401282900001
CONTADORA
TELMAT CIA LTDA.