

**TELMAT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

NOTA 1.- OPERACIONES

Constitución y objeto social -

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

La compañía fue constituida en el año 1998 en la Provincia de Pichincha cantón Quito. Esta compañía fue creada por el Ing. Oscar Vásquez, Sr. Luis Vasquez Arroyo y Luis Oswaldo Vasquez Salguero, de nacionalidad Ecuatoriana, con una capital de 1.000,00 dólares.

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.
- Ventas 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 ponderad.(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 22% 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.

a. 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.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Produbanco Cta. Cte. 020054043332	2,231.73
Pichincha	312.57
Promerica	162.50
	<u>2,960.94</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR- OTRAS

Prestamos Empleados	742.68
	<u>742.68</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

Composición

Inventario Telefonía Panasonic	377.21
Inventario Telefonía Alcatel	86.83
Inventario Telefonía Plantronics	42.99
Inventario Telefonía General Electric	55.00
Inventario Telefonía Otros	1,208.70
Inv. Control de Accesos Fermax	502.60
Inv. Control de Accesos Soyol	5,815.07
Inv. Control de Accesos HID	1,478.28
1Inventario CCTV	4,461.17
Inv. Intercomunicación Fermax Digital	18,747.70
Inv. Intercomunicacion Fermax Analogo	1,526.72
Inv. Intercomuniacion Viking	147.15
Inv. Materiales	11,634.50
Inv. Piezas Electricas Ave	20.32
Inv. Piezas Electricas VETO	16.96
1Inv.EquiposBiom,tricosBioOffice	892.29
Inv. Detección de Incendios	2,804.26
Inventario Audio	2,128.66
	<u>51,946.41</u>

NOTA 6.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Corresponde al anticipo entregado a proveedores por concepto de adquisición de comisiones, las cuales devengan en enero 2014.

NOTAS 7 CREDITO TRIBUTARIO IVA

Corresponde	
IVA en compras	1,709.49
Crédito Tributario compras	193.00
Crédito Tributario retenciones	123.26
Retención 30% IVA	793.90
Retención 70% IVA	420.77
Iva en Importaciones	577.00
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>3,817.42</u>

NOTAS 8- CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

Corresponde a	
Retención 1% fuente	2,617.64
Retención 2% fuente	1,822.32
Credito Retenciones años anteriores	11,535.25
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	<u>15,975.21</u>

Estos valores se compensan con el impuesto causado generado en el periodo 2013.

NOTAS 9 – 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 LOCALES

Corresponde a:

Proveedores Locales	5,125.86	(1)
Cheques Posfechados Produbanco	3,558.91	(2)
Sueldos por pagar	1,316.49	(3)
Otras cuentas pendientes pago	2,970.00	(4)
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	12,971.26	

- 1) Corresponde a valor pendiente de pago a proveedores, dicho valor se cancela a 45 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 45 días.
- 3) Corresponde a valores de sueldos que se deben pendientes por descontar en el mes de enero año 2014.

NOTAS 12 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EXTERIOR

Corresponde a valor pendiente de pago a Fermax.

NOTAS 13 – 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 14 - JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2013 corresponden la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2013 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

NOTA 15- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende \$1000,00 acciones ordinarias de valor nominal de \$1,00 cada una.

Atentamente;



Ing. Teresa Santamaría
RUC.04012829001
CONTADORA
TELMAT CIA LTDA.