

## **CONFATEL CIA. LTDA.**

### **Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

*"CONFATEL CÍA LTDA.", es una compañía de responsabilidad limitada constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública de 13 de mayo del 2008, aprobada mediante Resolución No 08-C-DIC-326 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 29 de Mayo del 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cañar bajo el No. 328 de 12 de junio del 2008. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la calle Sucre 660, Edificio Bolívar, oficina 305. "CONFATEL CÍA LTDA.", tiene como finalidad: prestar servicios de Asesoramiento Profesionales, especializados en las áreas de Auditoría en general (todo tipo de auditorías), Contabilidad y Finanzas, Ingeniería Civil, Hidrosanitaria, Ambiental, Asesoría Legal, tendiente a identificar, planificar, elaborar, supervisar, evaluación, proyectos y estudios de factibilidad y prefactibilidad para el desarrollo y profesionalismo de las entidades públicas y empresas privadas, asesoramiento y supervisión de las auditorías internas del sector público. La empresa o compañía realizará también labores de supervisión, auditoría, diseño de sistemas contables, finanzas, tributación, control interno, recursos humanos, capacitación en las áreas anteriormente manifestadas.."*

#### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

##### **2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Moneda**

### ***Moneda funcional y de presentación***

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.3. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.*

## **2.4. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

## **3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

### **3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo**

*El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.*

### **3.2 Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas fiscales anuales:

Muebles y Enseres 10%

Equipos de Oficina 10%

Equipo de computación 33.33%

|                         | <i>MUEBLES Y<br/>ENSERES</i> | <i>EQUIPOS DE<br/>OFICINA</i> | <i>EQUIPO DE<br/>COMPUTACION</i> | <i>TOTAL</i> |
|-------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------|
| <b>Costo</b>            |                              |                               | USD                              | USD          |
| 1 de enero de 2015      | 1028.58                      | 212.44                        | 4117.77                          | 5358.79      |
| Adiciones               |                              | 480                           | 0                                | 0            |
| Disposiciones           |                              |                               |                                  |              |
| 31 de diciembre de 2015 | 1028.58                      | 692.44                        | 4117.77                          | 5838.79      |

#### **Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados**

|  | <i>MUEBLES Y<br/>ENSERES</i> | <i>EQUIPOS DE<br/>OFICINA</i> | <i>EQUIPO DE<br/>COMPUTACION</i> | <i>TOTAL</i> |
|--|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------|
| <b>Costo</b>                                       |                              |                               | USD                              | USD          |
| 1 de enero de 2015                                 | 207.58                       | 147.81                        | 3906.91                          | 4262.30      |
| Depreciación Anual                                 |                              |                               | 0                                | 0            |
| Deterioro Anual                                    |                              |                               |                                  |              |
| Menos Depreciación Acumulada de Activos Dispuestos |                              |                               |                                  |              |
| 31 de diciembre de 2015                            | 310.44                       | 217.05                        | 4117.77                          | 4645.26      |
| <b>Importe en Libros</b>                           |                              |                               |                                  |              |
| 31 de diciembre de 2015                            | 718.14                       | 475.39                        | 0                                | 1193.53      |

### **3.3. Reconocimiento de ingresos**

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

### **3.4 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

### 3 **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

#### 1. **Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### 4 **Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

#### 5 **Patrimonio**

*El patrimonio de CONFATEL CIA LTDA. Está conformado por las partidas del Capital Social, Utilidades acumuladas, Pérdidas acumuladas y Pérdida del Ejercicio.*

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 18 de Marzo del 2016 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.*



**FIRMA CONTADOR  
ING. MA. JOSE PIEDRA AVILES  
RUC 0105812721001**