

ECUADOR POSITIVO. COM S.A. ECUAPOCOMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ECUADOR POSITIVO. COM S.A. ECUAPOCOMSA fue constituida, en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas, Guayaquil, Vía a Daule Km 16 Cobre Solar 8 y Rosavin, el 7 de Febrero del año 2000. Su actividad principal es la distribución de información de bienes y servicios a través de medios electrónicos.

2.- BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES.

2.1. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Declaración de Cumplimiento

Tal como es requerido por la Sección No. 35: “Transición a la NIIF para PYMES”, los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 (período de transición), han sido ajustados al 1 de enero del 2012 a NIIF, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF para los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y puedan constituir ambos períodos una base comparativa uniforme. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 reportados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y Servicio de Rentas Internas (SRI), fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, las cuales difieren en ciertos aspectos con las NIIF para PYMES.

b) Base de presentación

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF para PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

En los años 2011 y 2012, la Superintendencia de Compañías emitió las Resoluciones No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11007 y No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11010 publicadas en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011 que reglamentan: (1) El destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la NIIF para PYMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras; y designación e informe de peritos, (2) La aplicación de las NIIF completas y de la NIIF para PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías y (3) la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.015 publicada en el Registro Oficial No. 625 de enero 24 del 2012 que norma en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles.

c) Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

d) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

e) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por distribución de información de bienes y servicios a través de medios electrónicos, los cuales se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los gastos se registran mediante el método de acumulación o devengado, excepto por los beneficios sociales que los registran bajo el método del efectivo.

f) 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.

ECUADOR POSITIVO. COM S.A. ECUAPOCOMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Otros Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los ingresos procedentes de las prestaciones de servicios se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

h) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

i) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

j) Reserva Legal

La Ley de Compañías en su artículo No. 297 establece que *salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social*. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

ECUADOR POSITIVO. COM S.A. ECUAPOCOMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

k) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico.

l) Provisión para Impuesto a la Renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2012 la tasa del impuesto es del 23%.

m) Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011, conforme lo requiere la NIIF para PYMES, sin embargo vale indicar que el periodo 2011 fue presentado de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C).

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Caja	-	-
Bancos	1.200,94	1.200,94
Total:	<u>1.200,94</u>	<u>1.200,94</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

ECUADOR POSITIVO. COM S.A. ECUAPOCOMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Credito tributario IVA	3.760,99	3.501,66
Credito tributario IR	60,00	60,00
Total:	<u>3.820,99</u>	<u>3.561,66</u>

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2011 y 2012:

	<u>SALDO</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDO</u>
	<u>31-dic.-11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o</u> <u>Bajas</u>	<u>31-dic.-12</u>
Maquinarias y equipos	8.399,89	-	-	8.399,89
Equipos de Computación	718,00	-	-	718,00
Vehiculos, equipo de transporte	15.595,45	-	-	15.595,45
Muebles y Enseres	350,00	-	-	350,00
Total Costo	25.063,34	-	-	25.063,34
(-) Depreciacion Acumulada	(9.876,06)	-	-	(9.876,06)
Total:	<u>15.187,28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15.187,28</u>

ECUADOR POSITIVO. COM S.A. ECUAPOCOMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

6.- ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un resumen de Activos Intangibles, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Activos de exploracion y explotacion	-	8.876,53
(-) Amortizacion Acumulada de activos intangibles	-	(8.876,53)
Total:	<u>-</u>	<u>-</u>

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta por pagar	-	9.53
Administracion tributaria por pagar	-	119.80
Otros pasivos financieros	116.36	-
Total:	<u>116.36</u>	<u>129.33</u>

8.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas por pagar diversas relacionadas no corrientes, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Prestamos de accionistas	17,723.33	15,289.47
Total:	<u>17,723.33</u>	<u>15,289.47</u>

ECUADOR POSITIVO. COM S.A. ECUAPOCOMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

9.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de resultados acumulados, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
(-) Perdas acumuladas	(16,668.92)	(3,404.14)
Resultados del ejercicio	(2,161.56)	(13,264.78)
Total:	<u>(18,830.48)</u>	<u>(16,668.92)</u>

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía sufrió una pérdida de US\$ 2,162; además a esa fecha tiene pérdidas acumuladas por US\$ 16,669; consecuentemente ha superado la totalidad de su capital social y de acuerdo a la ley de compañías Art. 361 numeral 6, la entidad podría incurrir en causal de disolución. Ante estos factores la administración, manifiesta que se encuentra realizando proyectos, y nuevas estrategias de mercado, para mejorar los resultados económicos y financieros de la compañía.

10.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Ingresos Operacionales		
Servicios varios	-	3,000
Total Ingresos Operacionales	-	3,000
(-) Costos y Gastos operacionales		
Costos por servicios	2,162	6,010.15
Gastos de administracion	-	5,793.46
Depreciaciones y amortizaciones	-	4,461.17
Total Costos y Gastos operacionales	2,162	16,265
Resultados del ejercicio	<u>(2,162)</u>	<u>(13,265)</u>