

1) ACTIVIDADES

La Compañía **TECPROLSA S.A.**, Tiene como actividad principal de asesoramiento empresarial, venta al por mayor y menor de equipo medico, incluso partes y piezas, artículos de ferretería, bisutería, alquiler y explotación de bienes inmuebles, y electrodomésticos.

La dirección registrada de la Compañía donde desarrollan sus actividades es Ciudadela Guayaquil, solar 5 manzana 2 Edificio Stoes piso 2 oficina 01, Guayaquil - Ecuador

La Compañía fue constituida el 01 de Marzo del 2.001 e inscripta, siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, Republica del Ecuador

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012

:

- **NIC 1 "Presentación de estados financieros"**

La norma revisada prohíbe la presentación de partidas de ingresos y gastos (esto es, "cambios en el patrimonio neto realizados con no propietarios") en el estado de cambios en el patrimonio neto, exigiendo que éstos se presenten de forma separada en un estado del resultado global. Como consecuencia de ello, la compañía presenta en el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, todos los cambios en el patrimonio neto derivados de transacciones con los propietarios, de forma que todos los cambios en el patrimonio neto derivados de transacciones con los no propietarios se muestran en el estado del resultados global consolidado. La información comparativa se ha reexpresado de conformidad con la norma revisada. Como la modificación sólo afecta a aspectos de presentación, no hay impacto en las ganancias por acción. La aplicación de la anterior norma no ha supuesto ningún impacto significativo en las Cuentas anuales consolidadas (nota 2f).

- **NIC 27 "Estados financieros consolidados y separados"**. En los casos en que una inversión en una dependiente que se contabilice conforme a la NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración", se clasifique como mantenida para la venta, de acuerdo con la NIIF 5 "Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas", seguirá siendo de aplicación la NIC 39. Esta modificación no tendrá ningún impacto en la empresa puesto que se aplica el criterio de contabilizar las inversiones en dependientes por su coste en los estados financieros separados. Esta modificación se aplicará con efecto prospectivo.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

INMOVILIZADO MATERIAL (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

El inmovilizado material se valora por su costo, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 412,525.71

| | VALOR LIBROS. INICIAL | ADICIONES | BAJAS | TOTAL P.P.E. |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------|-------|--------------|
| Terrenos | 226,889.14 | 0.00 | - | 226,889.14 |
| Edificios | 185,636.57 | - | - | 185,636.57 |
| Vehículos | 0.00 | 0.00 | - | 0.00 |
| Equipos de Computación y software | | 0.0000 | - | 0.00 |
| Equipos de Comunicación | - | - | - | - |
| Otros Activos | | | - | |
| Maquinarias | 0.00 | 0.00 | - | 0.00 |
| Mejoras a la Propiedad Arrendada | - | - | - | - |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 0.00 | - | - | 0.00 |
| Total de Propiedad, Planta y Equipo | 412,525.71 | 0.00 | - | 412,525.71 |

CUENTAS POR PAGAR

2012

| | | |
|----------------------------|---------------------|------------|
| | Obligaciones Varias | 412,525.71 |
| TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR | | 412,525.71 |

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

| TITULAR | NACIONALIDAD | No. ACCIONES | % PART. |
|------------------------------|--------------|--------------|---------|
| CAMPOVERDE MORAN ELSY RAQUEL | ECUATORIANO | 400 | 50.00 |
| MONTOYA SANCHEZ JORGE RUBEN | ECUATORIANO | 400 | 50.00 |
| TOTAL CAPITAL | | 800.00 | 100% |

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2012

Ventas Tarifa 12%

TOTAL INGRESOS NETOS

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2012

Gastos de Ventas y Adm.

Depreciaciones

Costo de Ventas

Intereses Financieros

Total Gastos del periodo

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2012

15% Participación Empleados y Trabajadores

23% Impuesto a la Renta

Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

2012

UTILIDAD CONTABLE

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS

(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS

0.00

(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR

(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS

(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS

(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS

(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA

(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS

(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD

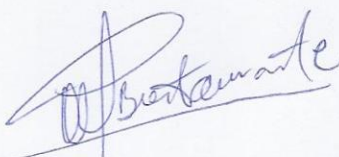
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA

23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE



Marco Bustamante Paez

GERENTE