

RUXTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012, E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

R e s p o n s a b i l i d a d d e l a A d m i n i s t r a c i ó n d e l a C o m p a ñ í a p o r l o s e s t a d o s f i n a n c i e r o s

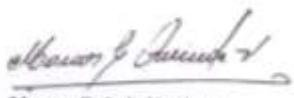
La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros (no consolidados) de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.G.DSC.010, el 31 de diciembre del 2008 estableció EL CRONOGRAMA de aplicación obligatoria de las NIIF clasificando a las Compañías en tres grupos para que apliquen las NIIF en el 2010, 2013 y 2013.

La Compañía RUXTEL S.A., se encuentra en el grupo para aplicar las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, en consecuencia su periodo de transición es el 2012 y su fecha de registro contable de los efectos de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera es 1 de enero del 2012.

El impacto de la aplicación por primera vez de la norma fue de \$151,786.47 ver Nota 15 **R E S U L T A D O A Ñ O S A N T E R I O R E S N I I F**.

El informe de cumplimiento tributario de RUXTEL S.A., al 31 de diciembre del 2013 se emite por separado al informe del auditor independiente.



Marcos Quinde Verduga
Gerente



Carlos Villalva Franco

Abril 15 del 2014
Guayaquil – Ecuador

RUXTEL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012 Expresado en dólares

ACTIVOS

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles y equivalentes de efectivo	4	825.906,27	1.492.313,91
Inversiones	4	1.420.536,05	1.393.398,99
Cuentas por cobrar	5	1.285.545,54	910.956,01
Inventario			677,96
Pagos anticipados	6	382.324,49	354.879,15
Total		3.914.312,35	4.152.226,02

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedades y Equipos de oficina,netos	7	187.950,09	200.105,29
TOTAL ACTIVOS:			

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar	8	684.846,62	1.251.967,62
Cuentas por pagar Relacionada	9	1.208.409,99	1.252.600,54
Beneficios Sociales		3.628,90	6.110,09
Obligaciones Retenidas	10	396.036,78	559.420,33
Otras cuentas por pagar	11	146.155,25	145.905,14
TOAL PASIVOS CORRIENTES:		2.439.077,54	3.216.003,72

PASIVOS LARGO PLAZO:

Provisión Jubilación patronal		22.584,00	20.136,11
Provisión desahucio		11.721,00	2.764,14
Total		34.305,00	22.900,25

TOTAL PASIVO:

2.473.382,54	3.238.903,97
---------------------	---------------------

PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:

Capital	12	800,00	800,00
Reservas		996,82	996,82
Resultados acumulados		1.285.854,53	612.901,64
Resultados aplicación niif		(391.853,90)	(391.669,52)
Resultados del ejercicio		733.082,45	890.398,40
TOTAL PATRIMONIO:		1.628.879,90	1.113.427,34

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:

4.102.262,44	4.352.331,31
---------------------	---------------------

Ver notas a los estados financieros

RUXTEL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012 Expresado en dólares

	NOTAS	
	2013	2012
INGRESOS:		
Ingresos por ventas, netas	4.224.709,36	5.189.330,46
Otros ingresos no operacionales	27.722,30	329.920,84
Costos de pesca	(2.645.284,73)	(3.723.267,25)
UTILIDAD OPERACIONAL	1.607.146,93	1.795.984,05
GASTOS:		
Gastos de Administración:		
Gastos de Personal	83.586,42	65.784,71
Gastos de oficina	63.630,17	110.909,44
Honorarios profesionales	105.004,91	104.767,95
Depreciación de activos fijos	7	73.411,54
Provision jubilacion patronal aplicacion niif		11.404,75
Gasto de seguros		3.414,99
Servicios publicos		4.368,67
Impuestos y contribuciones		25.985,03
Otros egresos, (ingresos) neto	3	108.651,95
Total	479.458,43	419.690,53
UTILIDAD ANTES DE PT E IMPUESTO A LA RENTA	1.127.688,50	1.376.293,52
Participación Trabajadores (15%)	170.863,99	206.444,03
Impuesto a la Renta (22% - 23%)	223.742,06	279.451,09
UTILIDAD DEL EJERCICIO, NETA	733.082,45	890.398,40

Ver nota a los estados financieros

RUXTEL S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
Expresado en dólares

	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
				Resultados por adopción niif	
Saldos finales al 31 de diciembre del 2011	800,00	996,82	107.162,54	848.371,00	957.330,36
Transferencia			848.371,00	(848.371,00)	-
Utilidad neta, del ejercicio				890.398,40	890.398,40
Ajuste años anteriores					-
Reclasificación			141.919,03		141.919,03
Ajuste por aplicación niif			(9.245,00)	(391.669,52)	(400.914,52)
Compensación de dividendos pagados			(476.876,11)		(476.876,11)
Otros			1.570		1.570,18
Saldos finales al 31 de diciembre del 2012	800,00	996,82	612.901,64	(391.669,52)	890.398,40
					1.113.427,34
Transferencia			890.398,40	(890.398,40)	-
Compensación de cuentas por cobrar accionista			(217.425,52)		(217.425,52)
Utilidad neta, del ejercicio				733.082,45	733.082,45
Ajuste años anteriores			(20,00)	(184,38)	(204,38)
Otros					-
Saldos finales al 31 de diciembre del 2013	800,00	996,82	1.285.854,52	(391.853,90)	733.082,45
					1.628.879,89

Ver notas a los estados financieros

RUXTEL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012 (Expresados en dólares estadounidenses)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(579.260,58)	497.987,64
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	3.850.119,83	4.688.572,60
Otros cobros de actividades de operacion	27.722,30	124.240,33
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.688.797,32)	(3.875.718,94)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.210.131,42)	(176.679,71)
Impuestos pagados	(557.989,60)	(262.406,64)
Otros pagos	(184,37)	(20,00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(59.990,00)	(56.000,00)
Inversiones renta largo plazo	(59.990,00)	(56.000,00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	59.396,92
Préstamos	-	59.396,92
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y	(639.250,58)	501.384,56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	2.885.692,90	2.384.308,34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL	2.246.442,32	2.885.692,90
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS		
FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E	733.082,45	890.398,40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y provision	72.145,20	55.172,04
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajuste por gasto de Impuesto a la Renta	223.742,06	279.451,09
Ajuste por gasto de participación trabajadores	170.863,99	206.444,03
Otros ajustes por valuacion de activos	(731.033,98)	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(374.589,53)	(2.046,34)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(244.870,86)	(230.626,20)
(Incremento) disminución en anticpos a proveedores	(44.190,55)	
(Incremento) disminución en inventarios	677,96	(384,18)
Incremento (disminución) en Otros activos	(204,37)	(166.659,87)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(567.121,00)	466.389,26
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	8.923,56	(178.704,34)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	250,11	(90.412,27)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(557.989,60)	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en)		
actividades de operación	(579.280,58)	497.987,64

RUXTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

RUXTEL S.A., se constituyó el 25 de junio de 2003, como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la pesca marítima y continental de peces.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

c. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

d. Propiedad, plantas y equipos, neto

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La compañía en el período de transición revalorizó instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, herramientas y equipos de computación a su costo de realización con efecto en las cuentas patrimoniales por adopción de las NIIF.

e. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

f. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

g. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

h. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el importe del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

i. Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

j. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) fue de 2.70 % y 5.41% para los años 2013 y 2012, respectivamente

AÑO

TERMINA

DO

PORCENTAJE

dic-31

INFLACIÓN

2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.08
2012	5.41
2013	2.70

4. FONDOS DISPONIBLES Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A 31 de diciembre del 2013 y 2012, Fondos disponibles incluye transferencias de bancos locales en la cuenta del Banco Santander Internacional U S\$ 821.785,04 y 1.453.841,14, respectivamente, originados por ventas de pesca realizadas los dos últimos viajes del barco pesquero Ariete.

A 31 de diciembre del 2013 y 2012, incluye inversiones representan valores depositados en Fondos de Inversión, los mismos que generan renta fija y renta variable según el comportamiento de las inversiones en el mercado. El siguiente es el movimiento de las inversiones durante estos períodos:

Saldo al 31 de diciembre del 2011	1.171.381,36
Ajuste por valuación afectación a resultados	328.308,04
Inversión en Banco Bolivariano (365 días)	100.000,00
Recuperaciones por vencimientos inversiones renta fija	(7.810,26)
Nuevas inversiones renta fija	599,64
Bajas por aplicación niff	(199.996,81)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<u>1.392.481,97</u>
Ajuste por valuación afectación a resultados ejercicio	20.333,48
Interés generado por inversión en Banco Bolivariano (365 días)	5.870,24
Nuevas inversiones renta fija	1.850,36
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>1.420.536,05</u>

El ajuste por valuación del año 2013 y 2012, fue registrado con cargo al resultado del ejercicio y la cuenta patrimonial de resultados acumulados por adopción de las NIIF por el reconocimiento de las ganancias y pérdidas de años anteriores.

5. C U E N T A S Y D O C U M E N T O S P O R C O B R A R

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la siguiente es la composición de las cuentas y documentos por cobrar:

	En dólares	
	2013	2012
Empleados	56.279,67	47.114,98
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	724.374,29	97.679,06
Cuentas por cobrar relacionados	471.014,70	716.166,92
Anticipos a proveedores	33.876,88	49.995,05
Total	<u>1.285.545,54</u>	<u>910.956,01</u>

C u e n t a s p o r c o b r a r n o r e l a c i o n a d o s

Al 31 de diciembre del 2013, representa saldo pendiente de cobrar por la pesca entregada del último viaje del barco pesquero a la Compañía Galapescsa S.A.

C u e n t a s p o r c o b r a r r e l a c i o n a d o s

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 representan saldos pendientes de cobro originados por pagos operativos de gastos y préstamos otorgados a principalmente a favor de Compañía Elmacorp S.A., y accionista mayoritario. Las cuentas de accionistas son compensadas anualmente con los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

Estas cuentas no generan tasas de interés y no presentan fecha específica de pago.

A n t i c i p o s a p r o v e e d o r e s

Al 31 de diciembre del 2012, representa pagos realizados a Institución Financiera en nombre de terceros, como parte del pago por la adquisición de un barco pesquero el cual se encuentra en administración y bajo condiciones contractuales de alquiler durante el año 2012 con Ruxtel S.A.

6. P A G O S A N T I C I P A D O S

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la siguiente es la composición de los pagos anticipados:

 (E n d ó l a r e s) . . .	
	2 0 1 3	2 0 1 2
Seguros		
Impuesto al valor agregado	3 74.710,05	3 52.265,28
Pago en exceso isd	5.000,57	
Impuesto diferido	<u>2.613,87</u>	<u>2.613,87</u>
Total	<u>3 82.324,49</u>	<u>3 54.879,15</u>

Durante el año 2013 y 2012, la Compañía ha adoptado como política el registro en las cuentas de pagos anticipados, el crédito tributario originado por las compras gravadas con el Impuesto al valor agregado y solicitará la devolución en base a las ventas realizadas a Compañías que realizan exportaciones.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDOS EN LIBROS
saldo final diciembre 31 del 2011	312.672,21	(113.394,88)	199.277,33
Obras en curso terminadas y cargadas a resultados			-
Compra de vehiculos	56.000,00		56.000,00
Depreciación año vehiculos		(55.172,04)	(55.172,04)
saldo final diciembre 31 del 2012	368.672,21	(168.566,92)	200.105,29
Compra de vehiculos	59.990,00		59.990,00
Depreciación año vehiculos		(72.145,20)	(72.145,20)
saldo final diciembre 31 del 2013	428.662,21	(240.712,12)	187.950,09

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la siguiente es la composición de las cuentas por pagar:

	2013	2012
Proveedores Nacionales	423.901,74	1.247.301,91
Sobregiro	260.944,88	
Seguros B/P		4.665,71
TOTAL	684.846,62	1.251.967,62

Cuentas por pagar a proveedores, no generan tasas de interés y no tienen fecha específica de vencimiento.

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, representa principalmente préstamo otorgado por Elmacorp S.A. mismo que se utilizó en la cancelación del préstamo mantenido con Banco del Exterior, no genera interés y no tiene fecha específica de vencimiento.

10. OBLIGACIONES RETENIDAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la siguiente es la composición de Obligaciones Retenidas:

... (En dólares) ...

 En dólares	2013	2012
Retenciones en la fuente e iva	43.452,67	112.220,68	
Impuesto a la Renta	181.720,12	240.755,62	
15% participación trabajadores	<u>170.863,99</u>	<u>206.444,03</u>	
Total	<u>396.036,78</u>	<u>559.420,33</u>	

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, incluye principalmente US\$145.905,14 de préstamo otorgado por la compañía Sardibella S.A., para capital de trabajo y operación, el mismo que no genera intereses y no tiene fecha específica de vencimiento.

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una

13. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA

A la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril del 2014), la Compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales. La Administración de RUXTEL S.A. considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas. A continuación la conciliación tributaria del impuesto a la renta a pagar del periodo 2013 y 2012

	2013	2012
UTILIDAD CONTABLE	1.127.688,50	1.376.293,52
(-) Participación laboral	(170.863,99)	(206.444,03)
+ Gastos no deducibles	73.841,22	45.155,26
(-) Otras deducciones	(13.656,38)	
UTILIDAD GRAVABLE	<u>1.017.009,35</u>	<u>1.215.004,75</u>
 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	223.742,06	279.451,09
(-) Retenciones en la fuente del periodo	(9.436,76)	-
(-) Crédito tributario años anteriores	(32.585,18)	(38.695,47)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>181.720,12</u>	<u>240.755,62</u>

Según el CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES, publicado en el Registro Oficial No. 351 el 29 de diciembre del 2012, la tarifa del Impuesto a la Renta de las Sociedades es del 22% a partir de que entre en vigencia dicha Código, sin embargo la misma se aplicará en forma progresiva desde el periodo 2013.

14. - RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES POR ADOPCIÓN DE NIIF

Los efectos originados por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera niff durante el año de transición 2010, es como se muestra a continuación:

RUXTEL S. A.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO Y DE LOS RESULTADOS

Conciliación del patrimonio neto al 1º de enero del 2011
(Expresados en dólares estadounidenses)

	NEC	Efecto de Transición a NIIF	NIIF
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	17.017,54		17.017,54
Inversiones temporales	1.378.964,60		1.378.964,60
Cuentas por cobrar			
Clientes	76.105,54		76.105,54
Compañías relacionadas y accionistas	1.285.999,79	870.065,84	2.156.065,63
Anticipo a proveedores	63.087,73		63.087,73
Otros	41.162,29		41.162,29
	1.466.355,35		2.336.421,19
Menos - provisión para cuentas dudosas	-		-
	1.466.355,35		2.336.421,19
Inventarios	185.364,03		185.364,03
Gtos pagados por anticipo	134.098,93	(133.589,96)	508,97
Total activo corriente	3.181.800,45		3.918.276,33
Muebles y equipos menos- depreciación acumulada	237.823,93	(8.329,07)	229.494,86
Cuentas por cobrar LP	-	56.724,90	56.724,90
Otros Activos			-
Impuestos diferidos	-	2.613,87	2.613,87
Total Activo	3.419.624,38	787.485,58	4.207.109,96
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiro bancario	47.502,31		47.502,31
Vencimiento corriente de deuda a L/P	-	272.330,22	272.330,22
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	212.523,03		212.523,03
Compañía relacionadas y accionistas	1.342.866,25	179.923,48	1.522.789,73
Otros	60.929,59		60.929,59
	1.616.318,87		1.796.242,35
Pasivos Acumulados			
Impuesto a la renta por pagar	126.848,58		126.848,58
Beneficios Sociales	130.688,49		130.688,49
Intereses por pagar	-	5.889,64	5.889,64
	257.537,07		263.426,71
Total del pasivo corriente	1.921.358,25		2.379.501,59
PASIVO LARGO PLAZO			
Accionistas	-		-
Deuda a largo plazo	-	56.724,90	56.724,90
Provisión para desahucio	-	2.764,14	2.764,14
Provisión para jubilación patronal	-	10.891,11	10.891,11
Total deuda a largo plazo	-		70.380,15
Total Pasivo	1.921.358,25		2.449.881,74
PATRIMONIO			
Capital social: 800 acciones de US\$1 cada una	800,00		800,00
Reserva Legal	996,82		996,82
Reserva de capital	-		-
Superávit por revaluación	-		-
Utilidades no distribuidas	950.063,16	410.748,55	1.360.811,71
Resultados acum. por adopción NIIF	-	(151.786,47)	(151.786,47)
Utilidad del Ejercicio	546.406,15		546.406,15
	1.498.266,13		1.757.228,21
Ver las notas explicativas	3.419.624,38	787.485,58	4.207.109,96