

12912



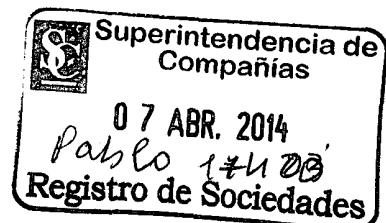
Quito D.M., 07 de Abril de 2014

Doctora:

Gladys Yugcha de Escobar

**SUBDIRECTORA DE REGISTRO DE SOCIEDADES
INTENDENCIA REGIONAL DE QUITO**

Presente,



En referencia al Oficio No.: SC.IRQ.SG.SRS.2014.2351.9317, recibido el día 04 de Abril del 2014 en nuestro domicilio empresarial de la compañía CODEPRET S.A. con RUC 0992378786001, por el NO cumplimiento de las obligaciones con la Superintendencia por la no validez de las Notas a los Estados Financieros del año 2012.

Motivo por el cual adjunto las Notas a los Estados Financieros del año 2012, suscritas por el Contador General de nuestra compañía.

Esperando con la presentación de esta información estar al día con las obligaciones.

Atentamente,

Manuel Romero
Gerente General
CODEPRET S.A.



.....
Sr. Santiago Rodríguez N.
C.A.U. - QUITO

"CODEPRET S. A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía "CODEPRET S. A.", fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil el 04 de octubre de 2.004 ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de octubre del 2.004 bajo el número 31.935 dada y firmada en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil según Resolución Nº 04.G.I.J.0005903, del 20 de octubre del 2.004.

La empresa procedió al aumento de Capital Social en la suma \$99.200,00; bajo resolución No. 4405 del Registro Mercantil, Tomo 140 del 30 de diciembre de 2.009.

La compañía tiene como objetivo principal la compra y venta de códigos electrónicos, tarjetas de productos, servicios prepagados de todo tipo, de teléfonos celulares, operación de sistemas de telecomunicaciones; actividad agrícola forestal, pecuaria, avícola y apícola comprendiendo la siembra, cultivo, cría, exploración, elaboración, producción entre otras; fabricación, mantenimiento, ensamblaje, importación, exportación, reparación, distribución, representación y consignación de todo tipo de automotores en otras.

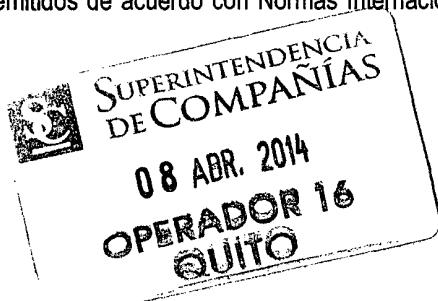
Tributariamente se identifica con el RUC # 0992378786001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, "CODEPRET S.A." forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)



Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC y NIIF's), el 19 de junio del 2003, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIIF 1: Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF's debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF's y las interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad. Sin embargo, la NIIF 1 contempla alguna excepciones de aplicación voluntaria, a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

"CODEPRET S.A." ha considerado como balance de apertura con arreglo a las NIIF's los estados financieros por el periodo comprendido del 1ero de enero al 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición). Este es el punto de partida para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's de la Compañía.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

b) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de cómputo y software	33% anual

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinvertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

f) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

NOTA 3 .- CAJA

Incluye:

Caja Chica	a)	<u>910.00</u>	910.00
------------	----	---------------	--------

a) Caja Chica

Incluye:

Caja chica Matriz	650.00
Caja chica Plaza del Teatro	30.00
Caja chica Local Sur	40.00
Caja chica Riobamba	40.00
Caja chica Guayaquil	<u>150.00</u>
	910.00

NOTA 4 .- BANCOS

Incluye:

Cuentas Corrientes	a)	<u>32,576.67</u>	32,576.67
--------------------	----	------------------	-----------

a) Cuentas Corrientes

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Bolivariano	507-500154-7	132.17
Pichincha 1	3259803304	200.40
Pichincha 2	3373705304	27,271.91
Produbanco	02005155785	331.02
Unibanco	1751014641	3,540.64
Bolivariano Panamá	01302003140	<u>1,100.53</u>
		32,576.67

NOTA 5.- CLIENTES

Incluye:

Clientes	522,302.38
Cheques devueltos por Cobrar	22,046.31
(-) Provisión Ctas Incobrables	<u>-5,223.04</u>
	539,125.65



a) Provisión Cuentas Incobrables**Incluye:**

(-) Saldo Provisión Ctas. Incob.año 2.011	-10,239.10
Baja deuda Sr Chaverlet	10,239.10
(-) Provisión Ctas. Incob. año 2.012	<u>-5,223.04</u>
	-5,223.04

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**Incluye:**

Retenciones Impuesto a la Renta	177,108.20
Crédito Tributario Renta	<u>121,277.31</u>
	298,385.51

NOTA 7 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**Incluye:**

Préstamos Empleados por Cobrar	38.03
Cuentas por Cobrar Empleados	508.86
Cuentas por Cobrar a terceros	<u>20,432.85</u>
	20,979.74

NOTA 8 .- INVENTARIOS**Incluye:**

Inventario	a)	<u>402,232.13</u>	402,232.13
------------	----	-------------------	------------

a) Inventarios**Incluye:**

Tarjetas	12,905.51
Recargas Automáticas	212,670.14
Pines	151,908.33
Equipos y Simcards	<u>24,748.15</u>
	402,232.13

P

NOTA 9 .- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**Incluye:**

Garantías Arrendatarias	4.102,38	
Anticipo a Proveedores	<u>835.075,82</u>	839.178,20

NOTA 10 .- INVERSIONES**Incluye:**

Pólizas de Acumulación	263.269,94	
Inversiones Relacionadas	* 799.900,00	
Préstamos Relacionadas	<u>161.300,34</u>	1.224.470,28

*** Saldo sin movimiento año anterior****NOTA 11 .- ACTIVOS FIJOS****Incluye:**

(VER ANEXO)

NOTA 12 .- ACTIVOS INTANGIBLES**Incluye:**

Concesiones	* 750.000,00	
(-) Amortización de Concesión L/P	<u>-362.916,67</u>	387.083,33

*** Saldo sin movimiento año anterior****NOTA 13 .- ACTIVOS DIFERIDOS****Incluye:**

Impuesto Diferido Interés Implicito	584,15	
Impuesto Diferido Jubilación Patronal	<u>2.841,66</u>	3.425,81



NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2011	AUMENTOS	NIIF'S	AJUSTES Y/O RECLASIFICAC.	DEPRECIACIÓN 2012	SALDO AL 31/12/2012
TERRENOS		18.806,00				18.806,00
EDIFICIO	767.890,52					767.890,52
REVALUACIÓN EDIFICIOS			87.986,35 -23.416,19			64.570,16
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	117.430,73	3.667,05		-52.883,56		68.214,22
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		867,89				867,89
MUEBLES Y ENSERES	2.306,60					2.306,60
EQUIPO DE OFICINA	1.553,91	70,53				1.624,44
VEHICULOS	88.618,92	36.235,46				124.854,38
(-) DEP. ACUMULADA	-168.381,24		-4.505,07	78.410,27	-95.841,08	-190.317,12
TOTAL	809.419,44	59.646,93	60.065,09	25.526,71	-95.841,08	858.817,09

NOTA 14 .- OBLIGACIONES BANCARIAS C/P**Incluye:**

Obligaciones Bancarias	a)	<u>301.249,83</u>	301.249,83
------------------------	----	-------------------	------------

a) Obligaciones Bancarias**Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Nº de Operación</u>	<u>Tasa de Interés</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Produbanco	10100134975	11,23%	04/06/2013	5.428,14
Pichincha	137380600	9,74%	04/04/2013	76.804,02
Pichincha	14551700	9,74%	21/07/2013	119.017,67
Bolivariano Panamá	18429	7,00%	23/12/2013	<u>100.000,00</u>
				301.249,83

NOTA 15 .- PROVEEDORES**Incluye:**

Proveedores Locales	<u>1.299.915,88</u>	1.299.915,88
---------------------	---------------------	--------------

NOTA 16 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Incluye:**

Préstamos por Pagar	25.600,00
Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito	3.459,75
Otras Cuentas por Pagar	<u>10.208,16</u>

NOTA 17 .- BENEFICIOS SOCIALES**Incluye:**

Sueldos por Pagar	19.403,41
Décimo Tercero por Pagar	2.377,65
Décimo Cuarto por Pagar	5.364,59
Fondos de Reserva por Pagar	426,24
Vacaciones por Pagar	<u>14.615,07</u>
	42.186,96



NOTA 18 .- PROVISIONES POR PAGAR**Incluye:**

Jubilación Patronal	12.355,02	
Indemnización por Desahucio	<u>7.329,42</u>	19.684,44

NOTA 19 .- IESS POR PAGAR**Incluye:**

Aporte IESS por Pagar	4.425,39	
Préstamos IESS por Pagar	<u>1.296,47</u>	5.721,86

NOTA 20 .- IMPUESTOS POR PAGAR**Incluye:**

IVA por Pagar	156.103,55	
Retención IVA Compras por Pagar	1.770,66	
Retenciones en la Fuente por Pagar	<u>48.743,95</u>	206.618,16

NOTA 21 .-CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**Incluye:**

Cuentas por Pagar Socios	<u>18.525,35</u>	18.525,35

NOTA 22 .-OBLIGACIONES BANCARIAS L/P.**Incluye:**

Obligaciones Bancarias	a)	<u>338.321,15</u>	338.321,15



a) Obligaciones Bancarias**Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Nº de Operación</u>	<u>Inter</u>	<u>Tasa de Interés</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
Pichincha	64050600		9,74%	06/11/2014	108.449,35
Pichincha	115389500		9,74%	13/05/2016	104.871,80
Bolivariano Panamá	15726		6,50%	07/04/2014	125.000,00
				<hr/>	
				338.321,15	

NOTA 23 .-OBLIGACIONES BURSÁTILES L/P.**Incluye:**

Obligaciones Bursátiles L/P	a)	<u>854.166,67</u>	854.166,67
-----------------------------	----	-------------------	------------

NOTA 24 .- OTROS PASIVOS**Incluye:**

Anticipo Clientes	64.193,10
Garantías por Pagar	2.748,00
Proveedores Largo Plazo	<u>500.000,00</u>
	566.941,10

NOTA 25 .- PASIVO DIFERIDO**Incluye:**

Impuestos Diferidos Interés Implícito	896,90
Impuesto Diferido Revalorización Edificios	<u>19.623,89</u>
	20.520,79

NOTA 26 .. CAPITAL SOCIAL**Incluye:**

Capital Social	a)	<u>100.000,00</u>	100.000,00
----------------	----	-------------------	------------



a) Capital Social**Incluye:**

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Ecuatehnologies S.A.	83,38%	83.375,00
Rosero Gallardo Nestor Rodolfo	8,25%	8.250,00
Valencia Batallas Fausto Ricardo	5,00%	5.000,00
Velásquez Hidalgo Paola Adriana	3,38%	3.375,00
	<u>100,00%</u>	<u>100.000,00</u>

NOTA 27 .- APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES**Incluye:**

Aporte Futuras Capitalizaciones	<u>300.000,00</u>	300.000,00
---------------------------------	-------------------	------------

NOTA 28 .- RESERVAS**Incluye:**

Reserva Legal	<u>50.000,00</u>	50.000,00
---------------	------------------	-----------

NOTA 29 .- RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES**Incluye:**

Resultado Ejercicio Anterior	<u>150.514,07</u>	150.514,07
------------------------------	-------------------	------------

NOTA 30 .- NIIF'S**Incluye:**

Resultados Acumulados Implementación NIIF'S	<u>18.199,20</u>	18.199,20
---	------------------	-----------

NOTA 31 .- RESULTADO DEL EJERCICIO**Incluye:**

Utilidad antes del 15% Partic. Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>275.351,04</u>	275.351,04
--	-------------------	------------



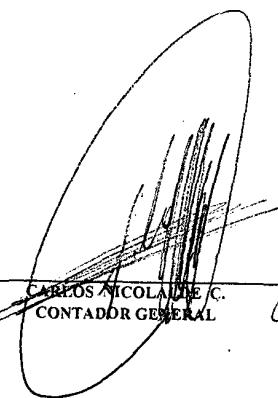
NOTA 32.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o Utilidad para absorver pérdidas.

NOTA 33 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (31 de enero de 2,013) no ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.


CARLOS NICOLÁS E. C.
CONTADOR GENERAL
Contador 17-05454



19
