

TRALIMSA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2012

		31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
(US Dólares)				
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 1)	0.00	1,472.65	1,200.00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 2)	0.00	900.00	0.00
Inventarios	(Nota 3)	45,886.70	45,886.70	42,550.00
Activos por impuestos corrientes	(Nota 4)	983.28	367.02	0.00
Total activos corrientes		46,869.98	48,626.37	43,750.00
Total activos		46,869.98	48,626.37	43,750.00
Pasivos y Patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 5)	0.00	4,534.27	75.71
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 4)	997.90	121.74	0.00
Total pasivos corrientes		997.90	4,656.01	75.71
Pasivos no corrientes				
Préstamos	(Nota 6)	44,451.72	42,550.00	42,550.00
Total pasivos no corrientes		44,451.72	42,550.00	42,550.00
Total pasivos		45,449.62	47,206.01	42,625.71
Patrimonio				
Capital emitido	(Nota 7)	800.00	800.00	800.00
Utilidad Retenidas	(Nota 7)	620.36	324.29	0.00
Utilidad de Ejercicio	(Nota 7)	0.00	296.07	324.29
Total patrimonio		1,420.36	1,420.36	1,124.29
Total pasivos y patrimonio		46,869.98	48,626.37	43,750.00

MARIO LEON ORTIZ
GERENTE GENERAL

CPA. RICARDO CORAL F.
CONTADOR GENERAL

TRALIMSA S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2012

		31 de Diciembre	
		2012	2011
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios	(Nota 9)	60.24	135,960.80
Costo de ventas	(Nota 10)	0.00	-119,760.80
Utilidad bruta		60.24	16,200.00
Ingresos por inversiones		0.00	
Otras ganancias y pérdidas			
Gastos de ventas	(Nota 10)	0.00	-4,490.71
Gastos de administración	(Nota 10)	-60.24	-11,413.22
Costos financieros		0.00	0.00
Otros gastos			
Utilidad antes de impuesto a la renta		0.00	296.07
Gasto por Participación Trabajadores		0.00	-44.41
Gastos por impuesto a la renta	(Nota 4)	0.00	-503.38
Utilidad neta del año		0.00	-251.72
Total resultado integral del año		0.00	-251.72

MARIO LEON ORTIZ
GERENTE GENERAL

CPA. RICARDO CORAL F.
CONTADOR GENERAL

TRALIMSA S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de Diciembre del 2012

	Capital Emitido	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Total
Saldos al 1 de enero del 2011	800.00	0.00	0.00	800.00
Utilidad neta del periodo			324.29	324.29
Saldos al 31 de diciembre del 2011	800.00	0.00	324.29	1,124.29
Utilidad neta del periodo			296.07	296.07
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800.00	0.00	620.36	1,420.36

MARIO LEON ORTIZ
 GERENTE GENERAL

CPA. RICARDO CORAL F.
 CONTADOR GENERAL

TRALIMSA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2012

	31 de Diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:		
Recibido de clientes	0.00	135,946.18
Pagado a proveedores y empleados	-44.41	-135,664.73
Efectivo generado por las operaciones	-44.41	281.45
Impuestos pagados	-1,058.14	-158.87
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación	-1,102.55	122.58
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación:		
Pagos de préstamos a corto plazo	-430.34	0.00
Ingresos por prestamos	60.24	150.07
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación	-370.10	150.07
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-1,472.65	272.65
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	1,472.65	1,200.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	0.00	1,472.65
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:		
Utilidad neta	0.00	296.07
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo		
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento / disminución en inventarios	-1,102.55	-323.56
Aumento / disminución en acreedores comerciales y cuentas por pagar		150.07
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación	-1,102.55	122.58

MARIO LEON ORTIZ
GERENTE GENERAL

CPA. RICARDO CORAL F.
CONTADOR GENERAL

TRALIMSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la compra y venta de accesorios de celular, lo realiza a través de canales diferentes como son mayoristas, distribuidores, ventas al detalle en los locales de la empresa.

La características principales del negocio son las siguientes, el 100% de las compras las realiza internamente, los proveedores directos son en un SPOKINSA S.A. y otro AGUIMOR S.A. y en gran parte de las compras son proporcionadas por el accionista Mario León.

Para la consecución de capital de trabajo la empresa tiene el pensamiento estratégico de realizar préstamos que son proveídos por Instituciones Financieras del Ecuador y por parte de los accionistas, estos préstamos soportan la capacidad de flujo de la empresa.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 13 de junio de 2005 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil anotada en el Repertorio bajo el número 20158.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil en la dirección en la ciudad de Guayaquil calles Villamil No. 129 Abdón Calderón.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantuvo 1 y 3 empleados, respectivamente, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>Índice de</u> <u>31 de Diciembre:</u>	<u>Inflación Anual</u>
2010	3.33 %
2011	5.41 %
2012	4.16 %

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

Conforme a la NIIF 1 y a la sección 35 de las NIIF para PYMES, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera y Transición de las NIIF para PYMES, aunque los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NIIF son, en el caso de la Compañía, los correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012, se han incorporados con fines comparativos las cifras correspondientes por el año terminado el 31 de diciembre del 2011, preparado de acuerdo con las mismas bases utilizadas en la determinación de las cifras del año 2012. Esto ha requerido la preparación de un estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición, 1 de enero del 2011, preparado de acuerdo a las NIIF para PYMES en vigencia al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de la Compañía por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 26 de marzo del 2012 y 14 de abril del 2011, respectivamente, y fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en dichos años, las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad generalmente aceptados anteriores (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011.

Los estados de situación financiera de acuerdo con NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de Tralimsa S. A. al 31 de diciembre del 2012, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Bases de Preparación (continuación)

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos, no hubo evidencias de sobregiros bancarios.

2.4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

No hay reconocimiento de deudores comerciales, las otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

La Compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del período, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de la misma.

2.10. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11 Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.12. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.12.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.12.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La empresa se acoge a la exención de no reconocer Impuesto Diferido de acuerdo a la Sección 35 de las NIIF para PYMES, debido a que en el año de adopción de las NIIF la empresa se encontraba sin operación comercial y el hecho del reconocimiento generaría un gasto desproporcionado en el periodo que se informa.

2.14. Beneficios a Empleados

2.14.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

Debido a la inactividad de la empresa en el año de transición 2011 y periodo de adopción 2012, se liquidó a todo el personal de la empresa y se cancelaron los beneficios a empleados reconocidos en los pasivos de la empresa.

2.14.2. Participación de trabajadores

No existe participación a trabajadores por pagar para el año 2012.

2.15. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.15.1. Venta de bienes

No existieron ventas en el periodo que se informa, año 2012.

2.15.2. Ingresos Varios

El ingreso proveniente de donación se registró en el momento que se reconoció.

2.16. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.17. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

2.18. Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el

que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.18.4. Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.19.1. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.19.2. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.19.5. Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la Resolución No. SC.Q.ICP.AIFRS.11.01 de la Superintendencia de Compañías del 12 de enero del 2011, todas las compañías pertenecientes al tercer grupo de adopción por primera vez de las NIIF están obligadas a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con NIIF para PYMES.

Por lo antes expuesto, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se encontraban en vigencia al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2011:

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

Revelaciones de los Estados Financieros en las Notas

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
Efectivo en caja	0.00	1,472.65	1,200.00
	0.00	1,472.65	1,200.00

2. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
Otras cuentas por cobrar :			
Relacionados			
Mario León Ortiz	0.00	900.00	0.00
	0.00	900.00	0.00

3. Inventarios (continuación)

Durante el año 2012, el inventario sobrante del año 2011 no rotó debido a la inactividad de la empresa, se espera que para el año 2013 se realice la venta total del inventario a través de una venta masiva, se desconoce si esto generará gastos de ventas, se espera tener un margen mínimo del 10% de ganancia sobre el valor en libros, el cual se reflejará en el próximo ejercicio económico.

4. Impuestos

4.1. Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre		1 de Enero
	2012	2011	2011
Activos por impuestos corrientes:	(US Dólares)		
Anticipos de Imp. A la Renta	983.28	367.02	0.00
Retenciones en la fuente de clientes	0.00	14.62	3.85
	<u>983.28</u>	<u>381.64</u>	<u>3.85</u>
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto a la renta por pagar	<u>997.90</u>	<u>503.38</u>	<u>108.10</u>
	<u>997.90</u>	<u>503.38</u>	<u>108.10</u>

4.2. Impuesto a la Renta reconocido en los periodos que se informa

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta	0.00	296.07
(menos) Participación de Trabajadores	0.00	-44.41
(más) Gastos no deducibles del periodo	60.24	1,845.76
UTILIDAD GRAVABLE	<u>60.24</u>	<u>2,097.42</u>
Impuesto a la renta del periodo	13.86	503.38
Anticipo a la renta del periodo	997.90	370.87
Valor mayor entre el Anticipo y el Imp.Rta. Determinado	<u>997.90</u>	<u>503.38</u>

La provisión para el impuesto a la renta corriente esta constituida a la tasa del 24% para el año 2011 y de un 23% para el año 2012, según la Ley Orgánica de la Producción.

Las declaraciones de impuestos a la renta desde el 2009 hasta el 2012 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2009 al 2012.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

4.3. Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

El 29 de diciembre del 2010, se promulgó en el suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes que podrían tener un impacto en la Compañía:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras, con plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar			
	(US Dólares)		
Otros por pagar	0.00	300.62	0.00
Participación trabajadores	0.00	44.41	0.00
Accionistas por pagar	0.00	4,189.24	75.71
	<u>0.00</u>	<u>4,534.27</u>	<u>75.71</u>

6. Préstamos

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
Préstamos	(US Dólares)		
Préstamos de terceros	44,451.72	42,550.00	42,550.00

En el 2010 se hizo préstamos para compra de inventario, el cual fue provisto por la Gerencia para hacer capital de trabajo en la empresa, no se ha acordado el pago de intereses por dichos montos.

7. Patrimonio

7.1. Capital Emitido

Al 31 de diciembre del 2012, el capital emitido consiste de 800 acciones ordinarias de la serie A con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Capital en acciones	
	Acc. Emitidas	(US Dólares)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	\$ 800.00

7.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no se calculó debido a que en el ejercicio no hubo utilidad requerida para la distribución de este rubro.

7.3. Utilidades retenidas

Al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2009, se reconocieron reclasificaciones en utilidades retenidas de US \$324.29 y US \$296.07, respectivamente.

7.4. Dividendos

No hubo pago de dividendos en los periodos que se informan.

9. Ingresos Ordinarios

Los ingresos de la Compañía fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Ingresos ordinarios	(US Dólares)	
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0.00	135,960.80
Ingreso por donaciones	60.24	0.00
	<u>60.24</u>	<u>135,960.80</u>

El ingreso generado en el periodo 2012, fue una donación del accionista para pago de impuestos.

10. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Costo de ventas	0.00	119,760.80
Gastos de ventas	0.00	4,490.71
Gastos de administración	60.24	11,413.22
	<u>60.24</u>	<u>135,664.73</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Compras de inventario	0.00	123,097.50
Diferencia en inventarios por costos	0.00	-3,336.70
Beneficios a los empleados	0.00	12,058.19
Mantenimiento y reparaciones	0.00	555.00
Combustible	0.00	343.75
Suministros y materiales	0.00	35.00
Servicios de transporte	0.00	363.00
Honorarios	0.00	1,999.98
Impuestos, contribuciones y otros	60.24	158.87
otros	0.00	390.14
Total Costos y Gastos del periodo	<u>60.24</u>	<u>135,664.73</u>

11. Compromiso Financiero

El 13 de mayo del 2010, la Compañía constituyó un compromiso de préstamo para la compra de inventario, el préstamo es realizado por el Sr. Mario león Ortiz el cual es Gerente General de la empresa a favor de TRALIMSA S.A., este préstamo no genera intereses y el propósito es de generar capital de Trabajo para la operación de la misma.

El compromiso tiene estado Activo, el préstamo aún no se le a cancelado, la suma del préstamo es de USD \$44.451,72

12. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.
