

CONEDERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1 ACTIVIDAD

CONEDERA S.A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 2 de agosto de 2005. Tiene por objeto la actividad de venta al por menor de equipos de computación, incluso partes y piezas. En la actualidad la empresa tiene su domicilio en la misma ciudad de constitución.

2 BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La compañía mantiene desde abril del 2000 sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las demás disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los inventarios de mercadería están registrados al costo de adquisición o producción.

El activo fijo contabilizado al 30 de abril del 2000 está valorizado de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 y las compras posteriores a esa fecha, al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Activos Tasas

Edificios e instalaciones	5% y 10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33.33%
Vehículos	20%
Otros	10%

Para el activo biológico contabilizado dentro de los Estados Financieros de la compañía, se procede de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 41.

En lo que respecta a la Reserva Legal, la Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La participación de trabajadores de acuerdo con el Código de Trabajo, se debe distribuir entre los empleados de la compañía el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del periodo en que se devenga.

CONEDERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Sobre el Impuesto a la Renta, la Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de 24% para sociedades. En caso que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2013, la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

Los Resultados Acumulados provenientes de adopción de NIIF se originan por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial No. 419 del 4 de abril del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, está compuesto como sigue:

	<u>2013</u> (US dólares)
Caja	106.507
Bancos locales	<u>139.773</u>
Total	<u>246.280</u>

Bancos locales al 31 de diciembre del 2013, representa principalmente saldo en cuenta corriente del Banco Amazonas por US\$ 91.537, Banco de Guayaquil por US\$ 74.283 y Banco ProCredit por US\$ 43.288.

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2013</u> (US dólares)
Clientes	1.759.397
Compañías relacionadas	125.616
Tarjetas de crédito	67.525
Anticipos y préstamos empleados	43.258
Depósitos en Garantía	<u>1.917</u>
Total	<u>1.997.713</u>

La Compañía si constituye provisión para cuentas incobrables debido a que considera que no todos los valores son recuperables.

CONEDERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Las cuentas por cobrar a Compañías relacionadas, no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

El rubro de tarjetas de crédito corresponde a los valores pendientes de acreditación por ventas realizadas mediante esta forma de pago.

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2013 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u>		<u>Saldos al</u>			<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>31-dic-13</u>
			(US dólares)			
Terrenos	76.262	0	76.262	0	0	76.262
Edificios	153.738	0	153.738	0	0	153.738
Muebles y enseres	38.454	0	38.454	6.859	0	45.313
Maquinaria y equipo	0	0	0	466	0	466
Vehículos	<u>51.636</u>	<u>0</u>	<u>51.636</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>51.636</u>
Subtotal	320.090	0	320.090	7.325	0	327.415
Depreciación acumulada	<u>(28.752)</u>	<u>(21.859)</u>	<u>(50.612)</u>	<u>(21.859)</u>	<u>0</u>	<u>(72.471)</u>
Total	<u>291.338</u>	<u>(21.859)</u>	<u>269.478</u>	<u>(14.534)</u>	<u>0</u>	<u>254.944</u>

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	2013 (US dólares)
Proveedores	295.954
Impuestos fiscales por pagar	194.499
Aportes y retenciones por pagar al IESS	4.929
Beneficios sociales	44.425
Otros	<u>7.561</u>
Total	<u>547.368</u>

8 PASIVO A LARGO PLAZO

Las cuentas de pasivo a largo plazo consisten de lo siguiente:

	2013 (US dólares)
Instituciones Financieras:	
Banco ProCredit	231.175
Banco Internacional	37.748
Banco Bolivariano	<u>29.487</u>
Subtotal (A)	<u>298.410</u>

CONEDERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Cuentas por pagar a largo plazo:	
Accionistas	<u>1.019.690</u>
Subtotal (B)	<u>1.019.690</u>
Total de Pasivos a Largo Plazo (A) + (B)	<u>1.318.100</u>

Obligaciones a largo plazo con Accionistas no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una y que totalizan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Julia Carlota Toris Guerra	728	728
Jorge Luis Rosero Toris	<u>72</u>	<u>72</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

10 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2013, fue determinada como sigue:

		<u>2013</u> (US dólares)
Resultado del ejercicio	(A)	102.072
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	(15.311)
(+) Gastos no deducibles		<u>259.913</u>
Base imponible		346.674
(-) 22% Impuesto a la renta	(C)	(76.268)
(-) Impuesto mínimo		<u>(54.232)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-B-C)		<u>10.493</u>

La Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2013, el mayor valor entre el Impuesto Causado y el Anticipo determinado para este ejercicio que se lo considera como Impuesto mínimo de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.