



SERVICIOS PROFESIONALES DE:
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.

CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES

- ASESOR COMERCIAL
- AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)
SC-RNAE-266
- CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO FNCE-10887

CUENCA - PACHACAMAC 5-39 Y HERNAN LEOPULLA
TELEFONOS: 2866-577 2866-749
FAX: 2869-191

INFORME

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

LIDENAR S.A.

CUENCA, MAYO DEL 2013

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE LIDENAR S.A. AÑO 2012

Cuenca, 29 de Mayo del 2013

*A los señores Socios y Directores:
DE LIDENAR S.A.*

De mi consideración:

- 1. Hemos auditado el balance general adjunto de **LIDENAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2012.*
- 2. Revelamos que la Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, si éstos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.*

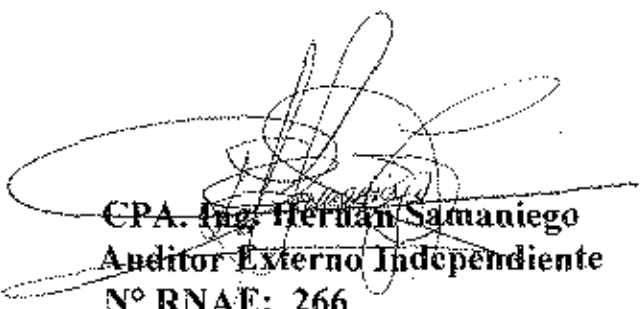
En atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y Resolución N° SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, ésta compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Por lo tanto los primeros estados financieros que presenta la compañía en NIIF es el correspondiente al presente informe año económico 2012, para efectos de comparabilidad, con los mismos criterios y principios con el año económico 2011, que se presentó en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, éste año fue convertido a NIIF.

- 3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.*
- 4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LIDENAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*
- 5. Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*

6. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2012, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2013, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

Atentamente,

Nº de Resolución en la
Intendencia de Compañías
08-C-DIC-439



CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente
Nº RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001

Dirección: Pachacamac 5-39 entre Leopulla y Pizarcapac.
Teléfono: 072866577

LIDENAR S.A.

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		7.230.029,38
Ventas Bienes	7.225.789,56	
Prestacion de Servicio Técnico	2.131,39	
Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	5,92	
Intereses Financieros	9,83	
Utilidad en Venta de Activos	2.092,68	
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		14.261,23
Otros Ingresos por Actividades no Ordinarias	14.261,23	
TOTAL INGRESOS		7.244.290,61
COSTO DE VENTAS		6.474.757,55
(-) Costo de Ventas	6.474.757,55	
UTILIDAD BRUTA		769.533,06
GASTOS DE OPERACIÓN		739.972,64
(-) Gastos Administrativos	634.759,62	
(-) Gastos Financieros	61.337,43	
(-) Gastos No Deducibles	43.875,59	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		29.560,42

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

LIDENAR S.A.

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTAS	2012	2011	VARIACIONES VALOR
Activo			
<i>Corriente</i>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	13.188.67	524.663.51	(511.474.84)
Inversiones	-	7.795.71	(7.795.71)
Cuentas y Documentos por Cobrar	1.012.454.81	341.004.16	671.450.65
Inventarios	413.718.53	425.638.88	(11.920.35)
Total Activo Corriente	1.439.362.01	1.299.102.26	140.259.75
<i>No Corriente</i>			
Propiedad Planta y Equipo	81.210.43	84.875.32	(3.664.89)
Activo Diferido	2.610.73	-	2.610.73
Inversiones	7.795.71	-	7.795.71
Otros Activos	1.083.45	-	1.083.45
Total Activo No Corriente	92.700.32	84.875.32	7.825.00
TOTAL GENERAL ACTIVO	1.532.062.33	1.383.977.58	148.084.75
Pasivo			
<i>Corriente</i>	1.351.555.47	1.067.439.31	284.116.16
Total Pasivo Corriente	1.351.555.47	1.067.439.31	284.116.16
<i>No Corriente</i>	42.650.54	200.931.49	(158.280.95)
Total Pasivo No Corriente	42.650.54	200.931.49	(158.280.95)
TOTAL GENERAL PASIVO	1.394.206.01	1.268.370.80	125.835.21
Capital y Patrimonio			
Capital Social	50.000.00	800.00	49.200.00
Aporte Futura Capitalización	-	49.200.00	(49.200.00)
Resultados Acumulados NIIF'S	(8.011.10)	-	(8.011.10)
Utilidades No Distribuidas	66.307.00	-	66.307.00
Utilidad del Ejercicio	29.560.42	65.606.78	(36.046.36)
TOTAL PATRIMONIO	137.856.32	115.606.78	22.249.54
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.532.062.33	1.383.977.58	148.084.75

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INFORMACION GENERAL

LIDENAR S.A., se constituye el 23 de Febrero del 2007, con un capital de USD \$ 800.00 dólares. Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria Trigésimo Octavo del cantón de Guayaquil. Posteriormente se otorgo un instrumento que contiene el Cambio de Domicilio y Reforma de los Estatutos Sociales de la compañía, mediante escritura autorizada por el señor notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil con fecha 4 de Febrero del 2011, inscrito en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 18 de Mayo de 2011 y en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el N° 286 del 15 de Abril del 2011. Actualmente el Capital Social es de USD \$ 50.000.00 según la Escritura Pública de Aumento y Reforma de los Estatutos celebrada en la notaria novena del cantón Cuenca el 2 de Octubre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 891 del 7 de Diciembre del 2011.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la venta al por mayor y menor de Equipos y Aparatos de Comunicación incluido sus partes y piezas.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

PRIMER AÑO DE EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

Para la compañía el año económico 2012, es el primer año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y la administración suscribe sus estados financieros como tal. Previamente cumplió todo lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías:

- 1. Emitió el “Cronograma de Implementación de las NIIF's”, el mismo que fue entregado a la Intendencia de Compañías de Cuenca, el 29 de Mayo del 2013, con trámite N° 5497-0 y Expediente N° 126493.*
- 2. En el año 2011 realizó el proceso extracontable, dispuesto por la Superintendencia de Compañías de conversión de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010 en NEC al primero de enero del 2011 en NIIF y, que durante el año de transición 2011 también efectuó ajustes y obtuvo al final del período de transición 31 de diciembre del 2011 los estados financieros con saldos extracontables en NIIF, cuyos saldos se utilizaron como Asiento de Diario General inicial del año económico 2012 en NIIF; fueron aprobados en Junta General del 20 de mayo de 2013.*
- 3. Conciliación del Patrimonio Neto de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fue entregado en la Intendencia de Compañías el 29 de Mayo del 2013, trámite N° 5497-0, expediente 126493.*

NOTA N° 02

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la identidad, 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

- 1. Análisis;*
- 2. Registro;*
- 3. Control;*
- 4. Información; e,*
- 5. Interpretación.*

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

- 1. Documentación sustentatoria, original;*
- 2. La cuantificación monetaria;*
- 3. Reconocimiento de las transacciones;*
- 4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,*
- 5. Partida doble*

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. *Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;*
2. *Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;*
3. *Costo histórico; y,*
4. *Consistencia.*

SOPORTE:

1. *Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.*
2. *Marco conceptual NIIF.*
3. *Políticas contables bajo NIIF*
4. *Leyes Ecuatorianas afines.*
5. *Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.*
6. *Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.*

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que han sido entregados por la Administración de la empresa:

1. *ESTADO DE SITUACION FINANCIERA;*
2. *ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES;*
3. *ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;*
4. *ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO; Y,*
5. *NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.*

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

La Auditoria no participo en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

DETERIORO DE ACTIVOS

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la

Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica "3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."

Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones: "La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuariamente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa".

Marco conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: "Situación financiera"

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

- (a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.*
- (b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.*
- (c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.*

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4.38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo."

Consecuentemente, no se considera el "impuesto diferido" si no se espera obtener beneficio futuro.

PASIVOS

Están registrados, en las respectivas cuentas a corto de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican

salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

PRÉSTAMOS

Se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.

PATRIMONIO

El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

CAPITAL SOCIAL

Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada uno con un costo de un dólar de Norte América.

RESERVAS

Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

UTILIDADES

Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como

activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2012 establece la tasa de 23% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

NOTA N° 03

ACTIVO

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2012	2011	VARIACION
Activo Corriente	1.439.362.01	1.299.102.26	140.259.75
Activo no Corriente	92.700.32	84.875.32	7.825.00
Total Activo	1.532.062.33	1.383.977.58	148.084.75

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2012, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2012	2011
Activo		
<i>Corriente</i>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	13.188.67	524.663.51
Inversiones	-	7.795.71
Cuentas y Documentos por Cobrar	1.012.454.81	341.004.16
Inventarios	413.718.53	425.638.88
Total Activo Corriente	1.439.362.01	1.299.102.26
<i>No Corriente</i>		
Propiedad Planta y Equipo	81.210.43	84.875.32
Activo Diferido	2.610.73	-
Inversiones	7.795.71	-
Otros Activos	1.083.45	-
Total Activo No Corriente	92.700.32	84.875.32
TOTAL GENERAL ACTIVO	1.532.062.33	1.383.977.58

NOTA N° 04

PASIVO

CUENTAS	2012	2011	VARIACION
Pasivo Corriente	1.351.555.47	1.067.439.31	284.116.16
Pasivo no Corriente	42.650.54	200.931.49	(158.280.95)
TOTAL GENERAL PASIVO	1.394.206.01	1.268.370.80	125.835.21

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2012

PASIVO CORRIENTE	2012	2011
Proveedores Locales	26.127.11	115.013.96
Proveedores Internacionales	658.414.40	552.933.01
Obligaciones Bancarias	262.873.36	-
Obligaciones SRI	31.351.96	6.367.58
Obligaciones IESS	3.829.22	5.066.93
Obligaciones con Empleados	16.286.84	31.034.35
15% Participación Trabajadores	525.78	2.047.97
Dividendos por Pagar	-	39.500.43
Préstamos de Accionistas	26.737.92	313.890.02
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	26.898.30	-
Cheques girados y no cobrados	250.389.13	-
Anticipos de Clientes Locales	30.000.00	-
Otras Cuentas por Pagar	18.121.45	1.585.06
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.351.555.47	1.067.439.31

PASIVO NO CORRIENTE	2012	2011
Préstamos Terceros	-	23.000.00
Banco Bolivariano	-	110.034.11
Banco Pichincha	-	67.897.38
Provisión Jubilación Patronal	34.118.49	-
Provisión Desahucio	8.532.05	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	42.650.54	200.931.49

PROVEEDORES INTERNACIONALES **658.414.40**
Proveedores en Importación de Mercaderías *658.414.40*

OBLIGACIONES BANCARIAS **262.873.36**
Banco Bolivariano *81.698.26*
Banco Pichincha *56.675.10*
Banco Guayaquil *99.500.00*
Vaz Corp *25.000.00*

En relación con los Préstamos de Socios, existen las correspondientes letras de Cambio y se paga los intereses, obligándose al beneficiario a declarar todos los ingresos por este concepto, los mismos que deben hacerse mensualmente y de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA N° 05

PATRIMONIO

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

PATRIMONIO	2012	2011	VARIACION
Capital Social	50.000,00	800,00	49.200,00
Aporte Futura Capitalización	-	49.200,00	(49.200,00)
Resultados Acumulados NIIF'S	(8.011,10)	-	(8.011,10)
Utilidades No Distribuidas	66.307,00	-	66.307,00
Utilidad del Ejercicio	29.560,42	65.606,78	(36.046,36)
TOTAL PATRIMONIO	137.856,32	115.606,78	22.249,54

NOTA N° 06

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CUENTAS	2012	2011	VARIACIÓN
Ingresos			
Ventas Bienes	7.225.789.56	6.286.655.43	939.134.13
Prestacion de Servicio Técnico	2.131.39	-	2.131.39
Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	5.92	2.576.70	(2.570.78)
Intereses Financieros	9.83	-	9.83
Utilidad en Venta de Activos	2.092.68	-	2.092.68
Otros Ingresos por Actividades no Ordinarias	14.261.23	-	14.261.23
Total de Ingresos	7.244.290.61	6.289.232.13	955.058.48
(-) Costo de Ventas	6.474.757.55	5.727.604.57	747.152.98
Utilidad Bruta	769.533.06	561.627.56	207.905.50
Gastos Operacionales	739.972.64	496.020.78	243.951.86
Utilidad Neta	29.560.42	65.606.78	(36.046.36)

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2012, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

Ingresos: *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

Gastos: *Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios*

NOTA N° 08

RESULTADOS ACUMULADOS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF, CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF

De acuerdo a la norma internacional de información financiera NIIF 1, el siguiente cuadro muestra los ajustes causados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

AJUSTE PERIODO DE TRANSICION DE NEC A NIIF	AÑO ECONOMICO 2011	
	01-ene	31-dic
Total Patrimonio de acuerdo a NEC	62.761.46	115.606.78
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's	(8.011.10)	(8.011.10)
Resultados Acumulados		(12.962.91)
TOTAL PATRIMONIO DE ACUERDO A NIIF's	54.750.36	94.632.77

NOTA N° 09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2012

1	ACTIVO	1,547,667.12
101	ACTIVO CORRIENTE	1,454,966.80
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13,188.67
1010101	CAJA	4,561.82
101010101	CAJA CHICA	136.72
101010101001	Caja Chica Cuenca	83.93
101010101002	Caja Chica Guayaquil	52.79
101010102	CAJA GENERAL	4,425.10
101010102001	Caja General	4,425.10
1010102	BANCOS	8,626.85
101010201	BANCOS NACIONALES	8,626.85
101010201002	Banco Bolivariano 606-3	22.65
101010201003	Banco Pichincha 60-4	6,279.27
101010201004	Banco de Guayaquil 72-8	16.24
101010201005	Banco de Guayaquil 73-6	681.32
101010201006	Cooperativa Alfonso Jaramillo	604.97
101010201009	Banco de Machala cta cte 405	37.40
101010201011	Banco Proamerica 007	985.00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	923,299.66
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	727,224.27
101020502	CUENTAS LOCALES	727,224.27
101020502001	Clientes Locales	684,456.08
101020502003	Clientes con Cheques Postfechados	42,768.19
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	157,284.00
101020701	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	9,253.81
101020701001	Cuentas por Cobrar Henry Aguilar	9,253.81
101020703	CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS	142,890.00
101020703003	Cuentas por Cobrar Cidertcon S.A	1,570.00
101020703004	Cuentas por Cobrar Empresa Peru	108,820.00
101020703005	Cuentas por Cobrar Empresa Chile	21,500.00
101020703006	Cuentas por Cobrar Hipetronics Corp	11,000.00
101020705	PRESTAMOS POR COBRAR EMPLEADOS	5,140.19
101020705001	Anticipos a Personal	5,140.19
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38,791.39
101020802	CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	38,791.39
101020802002	Cuentas * Cobrar a Emilio Ramirez	16,000.00
101020802003	Cuenta * Cobrar Fernanda Mayan	16,791.39
101020802004	Cuentas * Cobrar Fernando Romero	6,000.00
10103	INVENTARIOS	413,718.53
1010306	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN	413,718.53
101030601	BODEGA PRINCIPALES	413,718.53
101030601001	Mercaderia Disponible Venta Telefonos	85,729.27
101030601002	Mercaderia Disponible Accesorios	40,146.68
101030601003	Mercaderia Disponible Equipos de Internet	4,493.98
101030601006	Inventario en Publicidad	31,222.24
101030601007	Mercaderia Disponible Pines Virtuales	115,112.68

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2012

30601008	Mercadería Disponible Chips Prepago	88,020.94	
30601010	Mercadería Disponible Tablets	47,992.74	
4	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,525.00
402	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1,525.00
40201	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,525.00	
40201002	Arriendos de Oficina	1,525.00	
15	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		103,234.94
1502	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		95,502.56
150201	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	95,502.56	
150201001	Credito Tributario Años Anteriores	33,251.17	
150201002	Retencion en la Fuente 1%	62,251.39	
1503	ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA		7,732.38
150301	ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA	7,732.38	
150301001	Credito Tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	7,732.38	
	ACTIVO NO CORRIENTE		92,700.32
01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		81,210.43
0104	INSTALACIONES		819.00
010401	INSTALACIONES	819.00	
010401001	Centrales Telefónicas	819.00	
0105	MUEBLES Y ENSERES		1,695.15
010501	MUEBLES Y ENSERES	1,695.15	
010501001	Muebles y Enseres	1,695.15	
0108	EQUIPOS DE COMPUTACION		2,391.49
010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	2,391.49	
010801001	Equipos de computación	2,391.49	
0109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO		89,167.52
010901	VEHICULOS	89,167.52	
010901001	Vehiculos	89,167.52	
20112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,		-12,862.73
2011203	(-) DEPRECIACION DE INSTALACIONES		-106.35
2011203001	Depreciaciones de Instalaciones	-106.35	
2011204	(-) DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES		-103.10
2011204001	Depreciaciones de Muebles y Enseres	-103.10	
2011207	(-) DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION		-421.62
2011207001	Depreciación de Equipos de Computación	-421.62	
2011208	(-) DEPRECIACION DE VEHICULOS		-12,231.66
2011208001	Depreciación de Vehiculos	-12,231.66	
204	ACTIVOS INTANGIBLE		1,083.45
20402	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS		1,164.00
2040201	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS	1,164.00	
2040201001	Marcas	1,164.00	
20404	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		-80.55
2040401	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS		-80.55
2040401001	(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-80.55	
206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		2,610.73
20603	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO		2,610.73

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2012

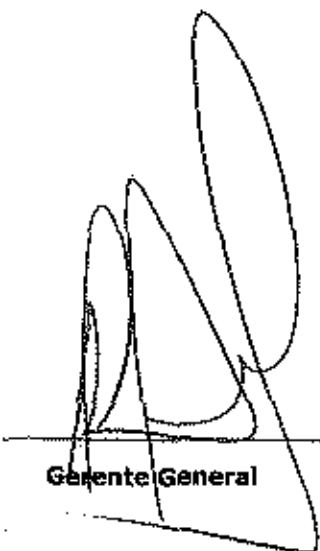
102060301	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO	2,610.73	
102060301001	Documentos y Cuentas por Cobrar No Corrientes	2,610.73	
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7,795.71	
1020704	OTRAS INVERSIONES	7,795.71	
102070401	OTRAS INVERSIONES	7,795.71	
102070401002	Inversiones en Cidercom	7,795.71	
	TOTAL ACTIVO	1,547,667.12	
2	PASIVO		1,427,237.15
201	PASIVO CORRIENTE		1,387,199.11
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		684,541.51
2010301	PROVEEDORES LOCALES		26,127.11
201030101	PROVEEDORES LOCALES		26,127.11
201030101001	Proveedores de Bienes Locales	2,122.64	
201030101002	Proveedores de Servicios Locales	256.69	
201030101003	Proveedores de Mercadería Locales	248.46	
201030101005	Proveedores por Reposición de Gastos	261.70	
201030101006	Proveedores que se Cancelan con T/C	10,405.94	
201030101007	Proveedores de Propiedad y Equipo	12,831.68	
2010303	DEPOSITO GARANTIA EN EXTERIOR		658,414.40
201030301	PROVEEDORES EN IMPORTACION DE MERCADERIA		658,414.40
201030301001	Proveedores en Importación de Mercadería	658,414.40	
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		262,873.36
2010401	INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		262,873.36
201040101	BANCOS		262,873.36
201040101001	Prestamos Banco Bolivariano	81,698.26	
201040101002	Prestamos Banco Pichincha	56,675.10	
201040101003	Prestamos Banco Guayaquil	99,500.00	
201040101004	Prestamos Vaz Corp	25,000.00	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		87,637.44
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		46,956.75
201070101	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA		1,195.74
201070101001	COD.(302) En relación de Dependencia	715.09	
201070101002	COD.(303) Servicios Honorarios profesionales 10%	250.00	
201070101003	COD.(304) Servicio en donde predomina el intelecto 8%	39.60	
201070101004	COD.(307) Servicio donde predomina la mano de Obra 2%	0.66	
201070101005	COD.(308) Servicio entre sociedades 2%	2.41	
201070101006	COD.(309) Publicidad y Comunicación 1%	5.25	
201070101007	COD.(310) Transporte privado de pasajeros o servicio	30.12	
201070101008	COD.(312) Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza	56.17	
201070101011	COD.(322) Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones) 1 x	10.53	
201070101014	COD.(340) Otras Retenciones 1 %	8.81	
201070101015	COD.(341) Otras Retenciones 2%	37.10	
201070101016	COD.(342) Otras Retenciones 8%	40.00	
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL		787.55
201070102001	COD.(721) Retención de la Fuente de IVA 30%	11.58	

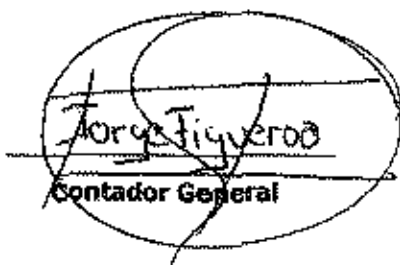
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2012

070102002	COD.(723) Retención en la Fuente de IVA 70%	247.97	
070102003	COD.(725) Retención en la Fuente de IVA 100%	528.00	
070104	IVA POR PAGAR	44,973.46	
070104001	Iva por Pagar Periodo	44,973.46	
0702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	15,604.79	
070201	IMPUESTO A LA RENTA COMPASOA	15,604.79	
070201001	Impuesto a la Renta de Compañia	15,604.79	
0703	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	3,829.22	
070301	OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	3,829.22	
070301001	Aportes Individual por pagar	1,016.71	
070301002	Aporte Patronal por Pagar	1,321.19	
070301003	Fondos de Reserva	974.38	
070301004	Prestamos Quirografarios	377.30	
070301005	Prestamos Hipotecarios	139.64	
0704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16,286.84	
070401	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	10,372.46	
070401001	Decimo Tercer Sueldo	906.15	
070401002	Decimo Cuarto Sueldo	1,248.10	
070401003	Vacaciones	8,218.23	
070402	NOMINAS POR PAGAR	5,914.36	
070402001	Nominas por Pagar	5,914.36	
0705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL	4,959.84	
070501	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL	4,959.84	
070501001	Participaciones de utilidades a empleados	4,959.84	
108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	53,636.22	
10801	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	53,636.22	
1080101	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	26,737.92	
1080101001	Henry Aguilar Mosquera	26,737.92	
1080102	CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS	26,898.30	
1080102001	Cuentas por Pagar Hipertronic	550.60	
1080102003	Cuentas por Pagar Hiperceñ	26,347.70	
109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	250,389.13	
10901	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	250,389.13	
1090101	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	250,389.13	
1090101001	Cheques Girados y no presentados a cobro	250,389.13	
110	ANTICIPOS DE CLIENTES	30,000.00	
11001	ANTICIPOS DE CLIENTES	30,000.00	
1100101	ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES	30,000.00	
1100101001	Anticipo William Molina	6,700.00	
1100101002	Anticipo Venta Vehículo	23,300.00	
113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	18,121.45	
11301	OTROS PASIVOS CORRIENTES	18,121.45	
1130101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18,121.45	
1130101001	Cuentas por Pagar Cheques Clientes Emitio	18,100.00	
1130101002	Cuenta por Pagar Seguro Privado	21.45	
2	PASIVO NO CORRIENTE		40,038.04

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2012

20207	PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	40,038.04
2020701	JUBILACION PATRONAL	40,038.04
202070101	JUBILACION PATRONAL	34,118.49
202070101001	Provision Jubilacion Patronal	34,118.49
202070102	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS	5,919.55
202070102001	Provision por Desahucio	5,919.55
TOTAL PASIVO		1,427,237.15
3	PATRIMONIO NETO	111,860.56
301	CAPITAL	50,000.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o PAGADO	50,000.00
3010101	CAPITAL SUSCRITO o PAGADO	50,000.00
301010101	CAPITAL SUSCRITO o PAGADO	50,000.00
301010101001	Capital Suscrito o Pagado	50,000.00
304	RESERVAS:	952.16
30401	RESERVA LEGAL	952.16
3040101	RESERVA LEGAL	952.16
304010101	RESERVA LEGAL	952.16
304010101001	Reserva Legal	952.16
306	RESULTADOS ACUMULADOS	60,906.40
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	68,919.50
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS	68,919.50
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS	68,919.50
306010101001	Ganancia Acumulada de Periodo	68,919.50
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	-8,011.10
3060301	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	-8,011.10
306030101	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	-8,011.10
306030101001	Provenientes de la Adopcion por Primera Vez de la NIIF	-8,011.10


 Gerente General


 Contador General

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2012

	INGRESOS	7,244,290.81
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7,227,926.87
01	VENTA DE BIENES	7,295,866.00
0101	VENTA DE BIENES	7,295,866.00
010101	VENTA DE BIENES	7,295,866.00
0101010001	Venta de Bienes Telefonos	6,524,544.19
0101010002	Venta de Bienes Accesorios	750,130.39
0101010006	Venta de Bienes Publicidad	128.06
0101010009	Venta de Bienes Tablet	19,614.21
010101003	Venta de Bienes Eq. de Internet	1,448.55
02	PRESTACION DE SERVICIOS	2,131.39
0201	PRESTACION DE SERVICIOS	2,131.39
020101	PRESTACION DE SERVICIOS	2,131.39
0201010001	Prestacion de Servicio Tecnico	2,131.39
08	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.92
0801	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.92
080101	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.92
0801010001	Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	5.92
09	(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-70,076.44
0901	(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-70,076.44
090101	(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-70,076.44
0901010001	Descuentos en Ventas	-70,076.44
	INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	16,363.74
02	INTERESES FINANCIEROS	9.83
0201	INTERESES FINANCIEROS	9.83
020101	INTERESES FINANCIEROS	9.83
0201010001	Intereses Financieros	9.83
03	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	2,092.68
0301	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	2,092.68
030101	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	2,092.68
0301010001	Utilidad en Venta de Activos	2,092.68
05	OTROS INGRESOS	14,281.23
0501	OTROS INGRESOS	14,281.23
050101	OTROS INGRESOS	14,281.23
0501010001	Otros Ingresos Actividades no Ordinarias	14,281.23
	COSTOS Y GASTOS	7,235,721.20
	COSTOS DE VENTAS	6,474,757.55
01	COSTO DE VENTA	6,474,757.55
0101	COSTO DE VENTA	6,474,757.55
010101	COSTO DE VENTA	6,474,757.55
0101010001	Costo de Venta Telefonos	5,388,713.65
0101010002	Costo de Venta Accesorios	754,952.75
0101010003	Costo de Venta Eq. de Internet	1,392.44
0101010006	Costo de Venta Publicidad	9,458.71
0101010007	Costo de Venta Pines Virtuales	123,110.47

Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2012

510101010008	Costo de Venta Chips Prepago	178,125.00	
510101010009	Costo de Venta Tablet	19,004.53	
52	GASTOS		739,972.64
5201	GASTOS SEGUN SU NATURALEZA		622,660.63
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		220,140.54
52010101	GASTOS DE NOMINA		220,140.54
520101010001	Sueldos	216,204.65	
520101010002	Sobretiempos	3,935.89	
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		39,395.91
52010201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		39,395.91
520102010001	Aporte Patronal 12.15%	28,167.13	
520102010003	Fondo de Reserva	11,228.78	
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		32,270.43
52010301	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		32,270.43
520103010001	Decimo Tercer Sueldo	14,318.15	
520103010002	Decimo Cuarto Sueldo	4,605.74	
520103010003	Vacaciones	9,642.52	
520103010004	Desahucio	3,307.05	
520103010005	Compensacion Salario Digno	390.97	
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		14,981.82
52010401	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		14,981.82
520104010001	Agasajos al Personal	730.92	
520104010002	Bonificaciones por Eficiencia	93.82	
520104010003	Alimentacion	7,299.71	
520104010004	Movilizacion	4,039.26	
520104010006	Uniformes	2,818.11	
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS		46,506.49
52010501	HONORARIOS		23,800.74
520105010001	Honorarios Profesionales a Personas Naturales	12,436.39	
520105010002	Honorarios Profesionales a Sociedades	11,364.35	
52010502	COMISIONES EN VENTAS		22,705.75
520105020001	Comisiones en Rol de Pagos	10,976.28	
520105020002	Comisiones a Clientes	11,729.47	
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		35,421.83
52010801	MANTENIMIENTO		35,421.83
520108010003	Mantenimiento Vehiculos	10,055.04	
520108010004	Mantenimiento Eq. de Computacion	579.85	
520108010005	Mantenimiento Oficinas	22,872.36	
520108010006	Mantenimiento Muebles y Enseres	1,914.48	
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		24,539.35
52010901	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		24,539.35
520109010001	Arriendo Locales	24,539.35	
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD		110,839.72
52011101	PROMOCION Y PUBLICIDAD		110,839.72
520111010001	Promocion y Publicidad	110,839.72	

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2012

112	COMBUSTIBLES	4,723.08
11201	COMBUSTIBLES	4,723.08
112010001	Combustibles	4,723.08
114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	11,222.23
11401	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	11,222.23
114010002	Seguro de Vehículos	3,738.07
114010003	Seguro de Oficina	7,484.16
115	TRANSPORTE AEREO Y TERRESTRE, PARQUEADERO	22,134.84
11501	TRANSPORTE	22,134.84
115010001	Transporte de Encomiendas	19,303.63
115010002	Parqueadero	350.00
115010003	Reposicion Gastos Guia Aerea	2,481.21
116	GASTOS DE GESTION (agencias a clientes y	8,444.62
11601	GASTOS DE GESTION (agencias a clientes y	8,444.62
116010001	Gastos de Atencion a Clientes	8,444.62
117	GASTOS DE VIAJE	20,448.78
11701	GASTOS DE VIAJE	20,448.78
117010001	Pasajes Aéreos	13,159.40
117010002	Hospedaje	4,118.32
117010003	Reembolso de Gastos del Exterior	3,171.06
118	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4,842.03
11801	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4,842.03
118010001	Energia Electrica	290.78
118010002	Agua Potable	12.68
118010003	Telefonia Fija	1,048.45
118010004	Internet	1,565.63
118010005	Telefonia Movil	1,924.49
119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O	1,837.51
11901	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O	1,837.51
119010001	Notarios y Registradores de la Propiedad o mercantiles	1,837.51
120	IMPUESTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,939.15
12001	IMPUESTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,996.26
120010002	Patente Municipal	297.33
120010003	Impuesto Sobre el Total Activo	441.42
120010008	Matriculacion Vehicular	3,267.51
12002	CONTRIBUCIONES	1,642.89
120020001	Contribucion Superintendencia de Companias	1,123.89
120020002	Contribucion Camara de Comercio	519.00
121	DEPRECIACIONES:	11,066.81
12101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,066.81
121010003	Gastos de Depreciaciones de Instalaciones	106.35
121010004	Gastos de Depreciaciones de Muebles y Enseres	103.10
121010007	Gastos de Depreciacion de Equipos de computacion	421.62
121010008	Gastos de Depreciacion de Vehiculos	10,434.74
122	AMORTIZACIONES:	80.56

Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2012

52012201	INTANGIBLES	80.55
520122010004	Amortizaciones de Marcas	80.55
520124	GASTOS DE SERVICIO TECNICO	1,557.16
52012401	Gastos por Servicio Tecnico	1,557.16
520124010001	Gasto por Subcontrato de Mantenimiento	1,178.23
520124010002	Materiales, Herramientas Serv. Tecnico	378.93
520125	MONITOREO Y PATRULLAJE	75.00
52012501	MONITOREO Y PATRULLAJE	75.00
520125010001	Monitoreo y Patrullaje	75.00
520127	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	6,683.78
52012701	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	5,981.26
520127010002	Papelaria y Trabajos de Imprenta	2,238.71
520127010004	Suministros de oficina	3,742.55
52012702	OTROS GASTOS DE VENTAS	702.52
520127020005	Servicio de Prensa	82.52
520127020006	Servicio Buró Informacion Crediticia	620.00
5202	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	11,908.99
520226	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	11,287.23
52022601	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	11,287.23
520226010001	Perdida en Venta de Activos	11,287.23
520227	OTROS GASTOS	621.76
52022702	OTROS GASTOS	621.76
520227020004	Gastos Varios	621.76
5203	GASTOS FINANCIEROS	61,337.43
520301	GASTOS FINANCIEROS	61,337.43
52030101	INTERESES	46,147.94
520301010001	Interes Prestamos Financieros	38,490.52
520301010003	Interes Adquisicion Vehiculos	2,062.36
520301010004	Interes Bco Bolivariano Panama	5,595.06
52030102	COMISIONES	14,267.41
520301020001	Comision en Servicios Bancarios	13,232.41
520301020002	Comision Transf. Exterior	1,035.00
52030105	OTROS GASTOS FINANCIEROS	922.08
520301050001	Otros Gastos Financieros	922.08
5206	GASTOS NO DEDUCIBLES	43,875.59
520601	GASTOS NO DEDUCIBLES	43,875.59
52060101	GASTOS NO DEDUCIBLES	43,875.59
520601010001	Retenciones que Asume la Empresa	246.20
520601010002	Adquisiciones sin Comprobante de Venta	15,038.71
520601010003	Intereses y Multas	3,883.69
520601010004	Impuestos no Deducibles I.R	800.19
520601010005	Jubilacion Patronal	15,756.98
520601010006	ISD Prestamos al Extranjero	8,149.60
53	Obligaciones Legales Generadas en la Operacion	20,991.01
5301	15% Participacion de Trabajadores	4,434.06

Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2012

101	15% Participacion de Trabajadores	4,434.06
10101	15% Participacion de Trabajadores	4,434.06
101010001	15% Participacion de Trabajadores	4,434.06
2	Impuesto a la Renta del Ejercicio	15,604.79
201	Impuesto a la Renta del Ejercicio	15,604.79
20101	Impuesto a la Renta del Ejercicio	15,604.79
201010001	Impuesto a la Renta del Ejercicio	15,604.79
3	Reserva Legal	952.16
301	10% Reserva legal	952.16
30101	10% Reserva Legal	952.16
301010001	10% Reserva Legal	952.16

Gerente General

Contador General

[illegible]

Atencijado
COMANDANTE GENERAL
JOSÉ LUIS GARCÍA FERRAS
RINC. CUMBERBELL

LIDENAR S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TIVO DERIVADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Saldos 2011	Saldos 2012	Variación	Efecto
ALIDAD	0.00	8569.41	0.00	8569.41
PRECIACION	11033.57	12862.73	1829.16	1829.16
ortizacion	0.00	80.55	80.55	80.55
				10479.12
mbios en activos y pasivos de operación				
ntes Locales	243347.89	684456.08	441108.19	-441108.19
ntes con Cheques Postechados	0.00	42768.19	42768.19	-42768.19
icipos a Personal	0.00	5140.19	5140.19	-5140.19
icipos Proveedores	30433.58	0.00	-30433.58	30433.58
rcaderia Disponible Venta Telefonos	418687.37	85729.27	-332958.1	332958.1
rcaderia Disponible Accesorios	0.00	40146.68	40146.68	-40146.68
rcaderia Disponible Equipos de Internet	6951.51	4493.98	-2457.53	2457.53
entario en Publicidad	0.00	31222.24	31222.24	-31222.24
rcaderia Disponible Pines Virtuales	0.00	116112.68	116112.68	-116112.68
rcaderia Disponible Chips Prepago	0.00	88020.94	88020.94	-88020.94
rcaderia Disponible Tablets	0.00	47992.74	47992.74	-47992.74
icipio Arriendos de Oficina	600	1525	925	-925
edito Tributario Años Anteriores	33251.17	87630.15	54378.98	-54378.98
edito Tributario Iva	19502.96	0.00	-19502.96	19502.96
ersiones en Cidercom	7795.71	7795.71	0	0
tencion en la Fuente 1%	0.00	0	0	0
oveedores de Bienes Locales	610850.05	2122.64	-608727.41	-608727.41
oveedores de Servicios Locales	8183.73	256.69	-7927.04	-7927.04
oveedores de Mercaderia Locales	0.00	248.46	248.46	248.46
oveedores por Reposición de Gastos	0.00	261.7	261.7	261.7
oveedores que se Cancelan con T/C	0.00	10405.94	10405.94	10405.94
oveedores de Propiedad y Equipo	0.00	12831.68	12831.68	12831.68
oveedores en Importación de Mercaderia	0.00	658414.4	658414.4	658414.4
DD.(302) En relación de Dependencia	5755.97	715.09	-5040.88	-5040.88
DD.(303) Servicios Honorarios profesionales 10%	0.00	250	250	250
DD.(304) Servicio en donde predomina el intelecto 8%	0.00	39.6	39.6	39.6
DD.(307) Servicio donde predomina la mano de Obra 2%	0.00	0.66	0.66	0.66
DD.(308) Servicio entre sociedades 2%	0.00	2.41	2.41	2.41
DD.(309) Publicidad y Comunicación 1%	0.00	5.25	5.25	5.25
DD.(310) Transporte privado de pasajeros o servicio público de carga	0.00	30.12	30.12	30.12
DD.(312) Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza Corporal 1%	0.00	56.17	56.17	56.17
DD.(322) Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones) 1 x 1000	0.00	10.53	10.53	10.53
DD.(340) Otras Retenciones 1 %	0.00	8.81	8.81	8.81
DD.(341) Otras Retenciones 2%	0.00	37.1	37.1	37.1
DD.(342) Otras Retenciones 8%	0.00	40	40	40
DD.(721) Retención de la Fuente de IVA 30%	611.61	11.58	-600.03	-600.03

D.(723) Retención en la Fuente de IVA 70%	2047.97	247.97	-1800	-1800
D.(725) Retención en la Fuente de IVA 100%	0.00	528	528	528
por Pagar Periodo	0.00	44973.46	44973.46	44973.46
ortes Individual por pagar	1354.41	1016.71	-337.7	-337.7
orte Patronal por Pagar	3633.83	1321.19	-2312.64	-2312.64
ndos de Reserva	2831.41	974.38	-1857.03	-1857.03
restamos Quirografarios	78.69	377.3	298.61	298.61
restamos Hipotecarios	0.00	139.64	139.64	139.64
cimo Tercer Sueldo	1918.49	906.15	-1012.34	-1012.34
cimo Cuarto Sueldo	4308.41	1248.1	-3060.31	-3060.31
caciones	8893.24	8218.23	-675.01	-675.01
minas por Pagar	13082.8	5914.36	-7168.44	-7168.44
rticipaciones de utilidades a empleados	9841.02	4959.84	-4881.18	-4881.18
ovision Jubilacion Patronal	0.00	34118.49	34118.49	34118.49
ovision por Desahucio	0.00	5919.55	5919.55	5919.55
AL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERACIÓN				-359243.89

CTIVO DERIVADO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

entrales Telefonicas	0.00	819	819.00	-819.00
uebles y Enseres	0.00	1695.15	1695.15	-1695.15
quipos de computación	0.00	2391.49	2391.49	-2391.49
ehículos	95908.89	89167.52	-6741.37	6741.37
arcas	0.00	1164	1164.00	-1164.00
nticipo William Molina	0.00	6700	6700.00	6700
nticipo Venta Vehículo	23000	23300	300.00	300
AL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION				7671.73

CTIVO DERIVADO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

uentas por Cobrar Henry Aguilar	0	9253.81	9253.81	-9253.81
uentas por Cobrar Cidercon S.A	0	1570	1570	-1570
uentas por Cobrar Empresa Peru	0	108820	108820	-108820
uentas por Cobrar Empresa Chile	0	21500	21500	-21500
uentas por Cobrar Hipetronics Corp	0	11000	11000	-11000
uentas * Cobrar a Emilio Ramirez	0	16000	16000	-16000
uenta * Cobrar Fernanda Mayan	0	16791.39	16791.39	-16791.39
uentas * Cobrar Fernando Romero	0	6000	6000	-6000
ocumentos y Cuentas por Cobrar No Corrientes	0.00	2610.73	2610.73	-2610.73
restamos Banco Bolivariano	110034.11	81698.26	-28335.85	-28335.85
restamos Banco Pichincha	67897.38	56675.1	-11222.28	-11222.28
restamos Banco Guayaquil	0.00	99500	99500	99500
restamos Vaz Corp	0.00	25000	25000	25000
utilidades Socios por pagar	39500.43	0.00	-39500.43	-39500.43
Henry Aguilar Mosquera	313890.02	26737.92	-287152.1	-287152.1
Cuentas por Pagar Hipertronics	0.00	550.6	550.6	550.6
Cuentas por Pagar Hipercel	48913.19	26347.7	-22565.49	-22565.49
Cheques Girados y no presentados a cobro	1585.06	250389.13	248804.07	248804.07
Cuentas por Pagar Cheques Clientes Emilio	0.00	18100	18100	18100

enta por Pagar Seguro Privado	0.00	21.45	21.45	21.45
ptial Suscrito o Pagado	800	50000	49200	49200
erva Legal	0.00	952.16	952.16	952.16
ortes Socios Futuras Capitalizaciones	49200	0.00	-49200	-49200
ncias Acumuladas	42381.98	68919.5	26537.52	26537.52
venientes Adopcion NIIF por Promera Vez	0.00	-8011.1	-8011.1	-8011.1
AL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				-170867.38
MINUCION NETA DE EFECTIVO				-511959.62
DO INICIAL DE FECTIVO AL 01 ENERO DEL 2012				525148.29
DO FINAL DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012				13188.67

GERENTE GENERAL
HENRY XAVIER AGUILAR MOSQUERA
CC: 0702794983001

CONTADOR GENERAL
JORGE LEONARDO FIGUEROA TAPIA
RNC: 0104953831001