

1) ACTIVIDADES

La Compañía TELCOART S.A., Tiene como actividad principal la de rastreo de flotas usando tecnología GPS.

La Compañía fue constituida el 27 de Octubre del 2008 e inscrita, siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, Republica del Ecuador

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012

• **NIC 1 "Presentación de estados financieros"**

La norma revisada prohíbe la presentación de partidas de ingresos y gastos (esto es, "cambios en el patrimonio neto realizados con no propietarios") en el estado de cambios en el patrimonio neto, exigiendo que éstos se presenten de forma separada en un estado del resultado global. Como consecuencia de ello, la compañía presenta en el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, todos los cambios en el patrimonio neto derivados de transacciones con los propietarios, de forma que todos los cambios en el patrimonio neto derivados de transacciones con los no propietarios se muestran en el estado del resultados global consolidado. La información comparativa se ha reexpresado de conformidad con la norma revisada. Como la modificación sólo afecta a aspectos de presentación, no hay impacto en las ganancias por acción. La aplicación de la anterior norma no ha supuesto ningún impacto significativo en las Cuentas anuales consolidadas (notà 2f).

- **NIC 36 "Deterioro de activos"**. En los casos en que el valor razonable menos los costes para la venta se calculen en función de los flujos de efectivo 12 descontados, se deben presentar los desgloses equivalentes a dichos cálculos del valor en uso. La Empresa ha aplicado la NIC 36 y presentado, en su caso, los desgloses exigidos para las pruebas de deterioro, desde el 1 de enero de 2010.

- **NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración"**

- Esta modificación aclara que es posible que existan movimientos de y hacia la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados en los casos en que un derivado comience (o cese) su calificación como instrumento de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo o de inversión neta.
- La definición de activo financiero o pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados se modifica también, en la medida en que se refiera a partidas mantenidas para negociar. Un activo o pasivo financiero que forma parte de una cartera de instrumentos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA,

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 8,001.05 comprendido por:

		<u>2012</u>
CAJA		
	<i>Caja General</i>	<u>8,001.05</u>
TOTAL DE CAJA		<u><u>8,001.05</u></u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

		<u>2012</u>
	<i>Cientes</i>	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR		<u><u>3,339.84</u></u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2011

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a \$ 186.43

INMOVILIZADO MATERIAL (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

El inmovilizado material se valora por su costo, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$14.217,29.

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	14,034.51	0.00	-	14,034.51
Instalaciones	-	-	-	-
Vehículos	-	-	-	-
Equipos de Computación y software	7,557.05	0.0000	-	7,557.05

Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Otros Activos	200.00	-	-	200.00
Maquinarias	0.00	0.00	-	0.00
Mejoras a la Propiedad Arrendada	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(2,534.30)	-	-	(2,534.30)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	19,257.26	0.00	-	19,257.26

CUENTAS POR PAGAR

	<u>2012</u>
<i>Otras Obligaciones</i>	<u>23,261.62</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>23,261.62</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

<u>TITULAR</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No.ACCIONES</u>	<u>% PART.</u>
LLERENA HERRERA MARIA ELENA	ECUATORIANO	400	50
MAGALLON CRUZ OSCAR FERNANDO	ECUATORIANO	400	50
TOTAL CAPITAL		<u>800</u>	<u>100%</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2012</u>
<i>Ventas Tarifa 12%</i>	33,735.79
TOTAL INGRESOS NETOS	<u><u>33,735.79</u></u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2012</u>
<i>Gastos de Ventas y Adm.</i>	14,758.74
<i>Depreciaciones</i>	2,159.15
<i>Amortizaciones</i>	-
<i>Intereses Financieros</i>	-
Total Gastos del periodo	<u><u>16,917.89</u></u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2012</u>
<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	0,00
<i>25% Impuesto a la Renta</i>	349.02
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u><u>349.02</u></u>

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2012</u>
UTILIDAD CONTABLE	1,517.48
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	0.00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	-
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	-
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	-

(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD

UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA

1,517.48

23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

349.02

(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

349.02

DE LA ROSA CARDOSO ROBERTO RODOLFO.
Representante Legal.