

NIMRI S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Con el informe de los auditores independientes

NIMRI S. A.**ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 de Diciembre del 2012, con cifras comparativas del 2011****(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado Integral	6
Estado de cambio en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 - 15

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	-Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador
US\$	-U.S. dólares



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas
NIMRI S. A.

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **NIMRI S. A.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

La Administración de **NIMRI S. A.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimiento en base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, consideramos el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

(Continua)

Cdla: Guayaquil
Mz. 11 Solar 9
Telf.: (593 4) 2280032
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas
NIMRI S. A.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NIMRI S. A.**, al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Asuntos De Énfasis:

Sin calificar nuestra opinión informamos que:

- La compañía debe realizar los respectivos cálculos por depreciaciones de forma anual, sin embargo al 31 de diciembre del 2012 dicho cálculo no fue realizado con cargo a los resultados del periodo. En base a nuestro análisis el saldo de Propiedad, Planta y Equipo debería disminuirse y aumentar la depreciación acumulada en aproximadamente US\$ 3,524 al 31 de diciembre del 2012. De haberse efectuado tal provisión, las utilidades del ejercicio por el año que terminó al 31 de diciembre del 2012, hubiera disminuido en aproximadamente US\$ 3,524.
- Tal como explica la nota 2, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, los que han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas conforme a NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre del 2011 preparado de acuerdo con la norma contable vigente en aquel momento sobre los que emitimos nuestro informe de auditoría con una opinión con salvedades, el 02 de Agosto del 2012. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la nota 2.



MACKJUR & Co. CIA, LTDA
SC-RNAE-2-798

Julio 15 del 2013
Guayaquil - Ecuador



CPA. Omar Jurado Reyes.
Licencia Profesional No.29398

NIMRI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2012.
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo en caja y bancos	263,217	317,835
4	Cuentas por cobrar	457,165	247,120
	Otras cuentas por cobrar	207,901	315,935
5	Inventarios	1,004,864	834,646
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,933,147	1,715,536
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
6	Propiedad, planta y equipo, neto	80,658	94,921
	Otros activos	26,748	2,524
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	107,406	97,445
	TOTAL ACTIVOS	2,040,553	1,812,981
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
7	Sobregiro Contable	323,976	455,409
8	Obligaciones Bancarias	15,980	22,508
9	Cuentas por Pagar	1,025,105	788,298
10	Otras cuentas y Gastos acumulados por pagar	265,736	194,750
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,630,797	1,460,965
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
	Provisión para Jubilación y Desahucio	24,166	11,910
11	Otros Pasivos	60,241	60,241
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	84,407	72,151
	TOTAL PASIVOS	1,715,204	1,533,116
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
13	Capital social	25,000	25,000
	Reserva legal	12,500	12,500
	Resultados Acumulados	230,109	179,623
	Utilidades disponibles	57,740	62,742
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	325,349	279,865
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	2,040,553	1,812,981



Rubén Romero R.
Gerente General



CPA. Santiago Sánchez C.
Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

NIMRI S. A.:**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Por el año que terminó el 31 de diciembre del 2012.

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<u>Notas</u>	<u>2 012</u>	<u>2 011</u>
2 VENTAS NETAS	5,961,163	5,479,379
2 COSTO VENTA	2,661,020	2,497,200
UTILIDAD BRUTA	3,300,143	2,982,179
GASTOS:		
2 Gastos Ventas y administrativos	3,175,471	2,845,386
UTILIDAD OPERACIONAL	124,672	136,793
OTROS INGRESOS (GASTOS) NETO		
Intereses Pagados	(4,263)	(8,361)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	120,409	128,432
MENOS		
12 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	18,061	19,265
12 23% IMPUESTO A LA RENTA (24% en el 2011)	44,608	46,425
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	57,740	62,742

Rubén Romero R.
Gerente General

CPA. Santiago Sánchez C.
Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

NIMRI S. A.:**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por el año que terminó el 31 de diciembre del 2012.

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Capital	Reserva Legal y Facultativa	Reserva de Capital	Reserva de Revaluación	Utilidad del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total
Saldo inicial NEC al 1 de enero del 2011	25,000	12,500	-	-	62,742	237,990	338,232
Efecto de Transición a NIIF 2011	-	-	-	-	-	(58,367)	(58,367)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2011	25,000	12,500	-	-	62,742	179,623	279,865
Saldo Inicial bajo NIIF al 1 de Enero del 2012	25,000	12,500	-	-	62,742	179,623	279,865
Movimientos y/o Transferencias	-	-	-	-	(62,742)	62,742	-
Utilidad del ejercicio del 2012	-	-	-	-	-	57,740	57,740
Efecto de Transición a NIIF	-	-	-	-	-	(12,256)	(12,256)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012	25,000	12,500	-	-	-	287,849	325,349



Rubén Romero R.
Gerente General

CPA. Santiago Sánchez C.
Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

NIMRI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el año que terminó el 31 de diciembre del 2012.
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>2012</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>	
Recibido de Clientes	5,733,154
Pagado a Proveedores	(2,490,802)
Gastos de adm/vtas	(3,172,240)
Intereses Pagados	(4,263)
	<u>65,849</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en las actividades de operación	<u>65,849</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	<u>17,494</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en las actividades de inversión	<u>17,494</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
Obligaciones, neto	<u>(137,961)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) por actividades de financiamiento	<u>(137,961)</u>
Aumento (disminución) neta del efectivo	(54,618)
Efectivo al inicio del período	<u>317,835</u>
Efectivo al final del período	<u><u>263,217</u></u>

 Rubén Romero R.
 Gerente General

Santiago Sánchez C.

 CPA. Santiago Sánchez C.
 Contador General

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

NIMRI S. A.:**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y ENTORNO ECONOMICO**

NIMRI S. A.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 20 Abril del 2009 e inscrito en el Registro Mercantil en Mayo 14 de ese mismo año. Su actividad consiste principalmente en ventas al por mayor y menor de prendas de vestir.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 01 de enero 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.

Los Estados Financieros de NIMRI S. A. al 31 de diciembre del 2011 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 19 de Julio del 2012 fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad; tal como se define en la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- b) **Base de Presentación.**- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012. Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Desde el 01 de Enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, 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 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012.

- Cambio en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
 - La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
 - Un incremento significativo de la información incluida en las notas de los estados financieros.
- c) **Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Incluye efectivo, depósitos en bancos de libre disponibilidad y valores a la vista, neto de sobregiros bancarios.

- d) **Inventarios.**- Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

- e) **Propiedad, planta y equipo.**-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

Adicionalmente se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	5%
Maquinaria, equipo y herramientas	10% y 20%
Muebles, enseres, equipos de oficinas	10% y 20%
Equipos de computación	33%

- f) **Impuesto a la Renta.** - La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pago exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

- g) **Reconocimiento de ingresos.** - Los ingresos comprenden al valor de la venta de bienes neto de rebajas y descuentos. Se reconocen cuando el cliente ha aceptado los bienes ofrecidos. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- h) **Costos y Gastos.** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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 reconocen.
- i) **Activos Financieros.** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.
- Cuentas y Documentos por cobrar comerciales.** - Las Cuentas y Documentos por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- Provisión para cuentas dudosas.** - La compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producir en la recuperación de las cuentas por cobrar clientes en base a una evaluación de las mismas.
- j) **Pasivos Financieros.** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con lo sustancia de acuerdo contractual. Los pasivos financieros 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.
- Obligaciones Bancarias.** - 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 usando el método de interés efectivo.
- Cuentas y Documentos por pagar.** - Las Cuentas y documentos por pagar comerciales son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- k) **Beneficios a empleados.** -
- Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio.** - El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método Costeo de Crédito Unitario Projectado, con valoración actuarial realizada al final del periodo.
- Participación a trabajadores.** - La compañía reconoce con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades líquidas de conformidad en lo establecido en el código de trabajo.

3. **Efectivo en Caja y Bancos**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Caja	157,363	36,160
Bancos	105,854	281,675
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>263,217</u>	<u>317,835</u>

Caja.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponden principalmente a cheques mantenidos en caja mayor de libre disponibilidad y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso, por US\$ 154,753 y US\$ 34,160 respectivamente pendientes de depósito.

4. **Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cientes	457,165	247,120
Menos: Provisión para incobrable	-	-
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>457,165</u>	<u>247,120</u>

Compañía Relacionada.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, constituyen cuentas por cobrar por venta de telas a su compañía relacionada. En función de un acuerdo entre las compañías, las mismas no generan intereses.

5. **Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Producto Terminado	531,735	270,282
Producto en Proceso	48,211	43,686
Materia Prima	424,918	520,678
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>1,004,864</u>	<u>834,646</u>

6. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el detalle es el siguiente:

Descripción	Saldo al 31-dic-11	Adiciones	Transferencias	Retiros	Saldo al 31-dic-12
				Bajas	
Costo:					
Muebles y Enseres	US\$ 40,826	8,620	(3 743)	-	45,703
Equipos de Oficina	-	-	-	-	-
Equipos de Computación	40,886	5,570	(11 376)	-	35,080
Vehículos	32,134	-	-	(32,134)	-
Maq. y Equipo de Oficina	30,889	450	15 119	-	46,458
Terreno	-	-	-	-	-
Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Total Costo	US\$ 144,735	14,640	-	(32,134)	127,241

Descripción	Saldo al 31-dic-11	Adiciones	Transferencias	Retiros	Saldo al 31-dic-12
				Bajas	
Depreciación:					
Muebles y Enseres	US\$ 11,499	-	-	-	11,499
Equipos de Oficina	-	-	-	-	-
Equipos de Computación	24,367	-	-	-	24,367
Vehículos	3,231	-	-	(3,231)	-
Maq. y Equipo de Oficina	10,717	-	-	-	10,717
Terreno	-	-	-	-	-
Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Total Depreciación	US\$ 49,814	-	-	(3,231)	46,583

7. **Sobregiros Contables**

Un detalle de los sobregiros en cuentas contables bancarias por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cuenta Contable Banco Pichincha	323,976	455,409
Total	<u>323,976</u>	<u>455,409</u>

Sobregiro Contable corresponde principalmente a cheques girados y no cobrados, los mismos que permanecen en la compañía hasta su aproximación a la fecha de pago.

8. **Obligaciones Bancarias.-** Al 31 de diciembre del 2012, el saldo documentos por pagar bancos corresponde a préstamo para capital de trabajo hasta 360 días plazo según operación N° 158005 por US\$ 15,000 y N° 133873 por US\$ 50,000 con una tasa de interés fija del 11.23% y 11.20% respectivamente.

9. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Imopacifico S.A.	149,000	355,835
Markatention S.A.	71,222	64,465
Publicicom S.A.	-	59,639
Mercado y Publicidad S.A.	-	51,714
Servicios y Asesoría Empresarial S.A.	-	50,800
Transpyase S.A.	62,123	50,166
Serviconti S.A.	53,645	-
Conservaq S.A.	82,373	-
Distribuidora Textil del Ecuador S.A.	82,548	-
Servicical S.A.	51,050	-
Afines y Comercio S.A.	50,504	-
Otros proveedores (menores a US\$ 50,000)	<u>422,640</u>	<u>155,679</u>
Total	<u>1,025,105</u>	<u>788,298</u>

10. Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
<u>Otras cuentas por Pagar:</u>		
Impuesto a la Renta por Pagar	6,916	1,011
Iva por Pagar.	79,693	75,205
Participación a los trabajadores en utilidades	18,061	19,265
Retenciones en la Fuente e Iva	38,382	41,492
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	12,311	11,180
Otros	<u>68,981</u>	<u>14,297</u>
Subtotal	<u>224,344</u>	<u>162,450</u>
<u>Gastos Acumulados por Pagar:</u>		
Décimo Tercer y Cuarto Sueldo	3,993	4,249
Vacaciones	24,548	18,428
Fondo de Reserva	<u>12,851</u>	<u>9,623</u>
Total	<u>265,736</u>	<u>194,750</u>

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponden a los importes de las provisiones de los impuestos retenidos de IVA y Fuente.

De acuerdo a las leyes laborales vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de utilidades antes del impuesto a la renta. La compañía ha estimado el gasto de participación de los trabajadores en las utilidades en US\$ 18,061 (US\$ 19,265 al 2011)

Otras.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 representan principalmente cuentas por pagar directoras por US\$ 63,317 (US\$ 11,909 al 2011).

11. Pasivo Largo Plazo.

El saldo de pasivo largo plazo al 31 de diciembre del 2012 corresponde principalmente a préstamos accionistas, los mismos que no devengan intereses.

12. Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no ha sido fiscalizada por la administración tributaria. La facultad fiscalizadora del Servicio de Rentas Internas (SRI) está vigente por los últimos tres ejercicios económicos (2010 al 2012). Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente presentadas por la Compañía por el año 2012 están abiertas a revisión de la administración tributaria.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía preparó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Utilidad del ejercicio	120,409	128,431
Menos: 15% de participación de trabajadores	(18,061)	(19,265)
Menos: 100% dividendos percibidos exentos	-	-
Menos: Dedución por pago de trabajadores por discapacidad	(22,187)	-
Menos: Incremento neto de empleo	-	-
Más: Gastos no deducibles	<u>113,787</u>	<u>84,269</u>
BASE IMPONIBLE	<u>193,948</u>	<u>193,435</u>
Impuesto a la renta causado - Tarifa 23% (24% al 2011)	<u>44,608</u>	<u>46,425</u>

El movimiento del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre 2012 y 2011, fue el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	44,608	46,425
Menos: Anticipo determinado correspondiente al	-	-
Ejercicio corriente	<u>(37,344)</u>	<u>(43,015)</u>
Impuesto a la renta causado > al anticipo determinado	7,264	3,410
Más: Anticipos pendientes de pago	-	-
Menos: Retenciones en la fuente a favor	<u>(348)</u>	<u>(2,399)</u>
Saldo a favor para la compañía	-	-
Impuesto a la renta por pagar	<u>6,916</u>	<u>1,011</u>

13. Capital Social.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social está representado por 25.000 acciones nominativas de US\$ 1.00 cada una.

14. Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (Julio 15 del 2013) no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.