

SOFACOMUNIC CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

MODELO DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2012

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral:	4
Alt 1 - Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo:	
Alt 1 - Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	6
Notas a los estados financieros	8

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CENIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (fair value)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	8
Políticas contables significativas	2	8
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	14
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	14
Propiedades, planta y equipo	5	15
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	15
Impuestos	7	16
Obligación por beneficios definidos	8	17
Patrimonio	9	18
Ingresos	10	19
Gastos	11	19
Aprobación de Balances	12	19

SOFACOMUNIC CIA. LTDA

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	<u>ACTIVOS</u>	Notas	dic-31		cne-01
			<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
			(en miles de U.S. dólares)		
NK-160	ACTIVOS CORRIENTES:				
NK-160a	Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1.018,30	0	0
NK-160b	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	4	3.155,93		
NK-160c	Otras cuentas por cobrar	4	88,47		
NK-160d	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7	1.064,60		
NK-160e	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	7	132,87		
	Total activos corrientes		5.460,17	0	0
NK-160	ACTIVOS NO CORRIENTES:				
	Muebles y Enseres	5	2.106,00	0	0
	Maquinaria y Equipo	5	2.344,31		
	Equipos de Computación	5	4.917,55	0	0
	(-) Depreciación acumulada planta y equipo	5	-692,06	0	0
NK-160f	Activos por impuestos diferidos		0	0	0
	Total activos no corrientes		8.675,80	0	0
	Total Activos		14.135,97		

Ver notas a los estados financieros

Nota: Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF de una entidad incluirán al menos tres estados de situación financiera, dos estados del resultado integral, dos estados de resultados separados (si se presentan), dos estados de flujos de efectivo y dos estados de cambios en el patrimonio y las notas correspondientes, incluyendo información comparativa (NIIF 1.21).

		Diciembre 31,		Enero 1,
PASIVOS Y PATRIMONIO		2012	2011	2011
		Notas	(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:			
NIC 1.65	Cuentas y documentos por pagar locales	6	0	0
NIC 1.64(k)	Obligaciones con la administración tributaria	6	17.41	0
NIC 1.61(m)	IESS por pagar	6	266.32	0
NIC 1.62	Beneficios de Ley a Empleados	6	985.08	0
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	6	251.84	0
NIC 1.64(p)	Otros pasivos corrientes	6	1270.88	0
	Total Pasivos Corrientes		2.791.53	0
NIC 1.64	PASIVOS NO CORRIENTES:			
NIC 1.65	Cuentas y Documentos por pagar	6	6 010.32	0
NIC 1.64(m)	Jubilación patronal	8	0	0
NIC 1.61	Otras provisiones		3.883.72	0
NIC 1.64(i)	Otros pasivos no corrientes		0	0
NIC 1.63(m)	Pasivo por impuestos Diferidos		0	0
	Total Pasivos no Corrientes		9.894.04	0
	Total Pasivos		12.685.57	0
	PATRIMONIO:	9		
NIC 1.65	Capital social		400.00	0
NIC 1.65	Reserva legal		0	0
NIC 1.65	Reserva de Capital		0	0
NIC 1.65	Ganancias acumuladas		0	0
NIC 1.65	(-) Pérdida Acumulada		0	0
NIC 1.64(c)	Ganancia neta del periodo		1 050.40	0
	Total Patrimonio		1.450.40	0
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		14,135.97	0

Sebastián Fabara
Gerente

Lic. Fernando Escobar
Contador General

SOFACOMUNIC CIA LTDA.

Alternativa 1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

		2012	2011
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.820.0	INGRESOS	30.097,91	0
NIC 1.820	COSTO DE VENTAS	0	0
NIC 1.85	MARGEN BRUTO	30.097,91	
NIC 1.83	Otras ganancias	356,35	0
NIC 1.86	Gastos de ventas	0	0
NIC 1.90	Gastos de administración	-28.775,31	0
NIC 1.820.0	Costos financieros	0	0
NIC 1.99	Otros gastos	0	0
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.678,95	0
NIC 1.820.1	15% Participación trabajadores	-251,84	0
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.427,11	0
	Impuesto a la renta causado	376,71	0
NIC 1.820.2	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	1.050,40	
	(-) Gastos por impuesto diferido	0	0
	(+) Ingresos por impuesto diferido	0	0
	GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO	1.050,40	0
	OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
NIC 1.820.2	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0
NIC 1.820.3	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	0	0
	Ganancias (pérdidas) actuariales	0	0
NIC 1.820.4	Participación en otro resultado integral de las asociadas	0	0
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos	0	0
NIC 1.820.0	TOTAL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>1.050,40</u>	<u>0</u>

Sebastián Fabara
Gerente

Lic. Fernando Escobar
Contador General

ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

4

Sebastián Fabara
Gerente

Lic. Fernando Escobar
Contador General

SOFACOMUNIC S.A. LTDA.

Alternativa 1 - Método Directo

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

		2012	2011
	Notas	(en miles de U.S. dólares)	
Nº 7.1	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	30.825,70	0
	Pagos a proveedores	-26.577,60	0
Nº 7.2	Pagos a y por cuenta de los empleados	-251,84	0
Nº 7.3	Otros gastos	0	0
	Otros ingresos	356,35	0
	Impuestos a las ganancias pagados	-376,71	0
Nº 7.3.1	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	3.975,84	0
	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Nº 7.4	Incremento de activos financieros		0,00
	Inversiones en asociadas		0,00
	Adquisición de propiedades, planta y equipo	-9.367,86	0,00
	Precio de venta de propiedades, planta y equipo		0,00
	Adquisición de propiedades de inversión		0,00
	Precio de venta de propiedades de inversión		0,00
	Adquisición de activos intangibles		0,00
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	-9.367,86	0,00
Nº 7.5	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Préstamos y otros pasivos financieros	6.010,32	0

Sebastián Fabara
Gerente

Lic. Fernando Escobar
Comodoro General

	Otras Entradas y Salidas de Efectivo	400.00	0
NIC 7.21	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>6,410.32</u>	<u>131.62</u>
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	1,018.30	0
	Salidas al comienzo del año	0	0
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>10,18.30</u>	<u>0</u>

Ver notas a los estados financieros consolidados

Nota: Lo anterior ilustra el método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación.

Sebastián Fabara
Gerente

Lic. Fernando Escobar
Contador General

SOFACOMUNIC CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOFACOMUNIC (la Compañía) es una Compañía Limitada de Nacionalidad Ecuatoriana constituida en el Ecuador, su domicilio principal se encuentra ubicada en la 6 de Diciembre N23-74 y Wilson, Edificio Lasso Oficina 3, está registrada y sus operaciones están sometidas al control y Vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La principal actividad de la Compañía es la Asesoría y prestación de servicios de Comunicación Corporativa, Publicitaria e Imagen Gráfica.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal total de la Compañía alcanza 1 Administrador y 2 empleados.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Los estados financieros de SOFACOMUNIC CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2012 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 29 de Marzo del 2013, fueron preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido derivadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación - Los estados financieros de SOFACOMUNIC CIA. LTDA comprenden El estado de situación financiera, Estado de resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo del año 2012, bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

2.1.1 Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas consistentemente en la Compañía.

2.2.2 Moneda Funcional y de Presentación

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de

los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se considera que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Política bajo NIIF's

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de posible realización, la empresa provisiona el 1% por posible incobrabilidad.

2.4.1 NIC 32,39 y NIIF 7.- Instrumentos Financieros, Deterioro e incobrabilidad

Según establece la norma se realizará un reconocimiento de las cuentas que se presentan en el balance. Se considera Activo

- 1) Beneficios económicos futuros
- 2) Resultado de un hecho pasado
- 3) Deben ser medidos a través de un flujo de caja
- 4) Identificable
- 5) Cuantificable

Un activo financiero o un grupo de activos financieros estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y ese evento, o eventos causantes de la pérdida tengan un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Política bajo NIIF's

En base a lo establecido por esta Norma la Empresa considera como política que a la fecha de terminación del balance se evalúe el valor razonable de las cuentas por cobrar, reduciendo el costo amortizado, utilizando la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro en función del análisis de la cartera correspondiente. El plazo adicional para el cálculo del costo amortizado será de 180 días.

La compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 360 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 360 días no son recuperables.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

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

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

- 2.5.2 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 periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de desagregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- 2.5.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación¹** - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

Políticas según NIIFs

La Compañía ha considerado que el método de Depreciación sea el de línea Recta, su valor residual será de 0 ya que no se espera obtener beneficios futuros una vez cumplida su vida útil. Los años a depreciar y los montos de capitalización son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS	CAPITALIZACIÓN
Muebles y Enseres	10 años	USD 400,00
Maquinaria y Equipo	10 años	USD 400,00
Equipo de Computación	3 años	USD 400,00

- 2.5.4 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado² de propiedades, 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.

¹ Se incluye "o valor revaluado" cuando la política también es el modelo de revaluación.

- 2.5.6 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- 2.6 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 2.6.1 Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponentes o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- 2.6.2 Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponentes. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

- 2.6.1 Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- 2.7 Cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar representan obligaciones presentes de la empresa originadas de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla la empresa debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.

La entidad dará de baja un pasivo financiero (o una parte del mismo) de su balance cuando, y solo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Política bajo NIIF

Se debe realizar un reconocimiento de las cuentas por pagar y aquellas que no cumplan con los establecidos por la Norma, se deben dar de baja pues son irreales

2.8 Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.9.1 Beneficios a empleados

2.9.1.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada ejercicio

2.9.1.2 Vacaciones empleados

Bajo la aplicación de la NIC 19, los beneficios a empleados (Sueldos, Salarios, contribución a la Seguridad Social, vacaciones, beneficios a largo plazo por renuncia y jubilación patronal) deben ser reconocidos en los resultados y en el pasivo de acuerdo a los servicios devengados, los mismos que deberán ser liquidados en la fecha que requiera la salida de recursos en periodos futuros.

Política bajo NIIF

La provisión por vacaciones se realiza mensualmente en función del sueldo devengado y acumulados en el pasivo para su utilización en un periodo corriente.

El costo de Jubilación Patronal y desahucio es determinado con valoraciones Actuariales realizado al final de cada periodo. Sobre este estudio se provisiona el 100% de los valores

2.9.1.3 Participación a trabajadores - La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación de servicios cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar

(a) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. El ingreso por mantenimiento de equipos y soporte técnico de equipos de cómputo a clientes tanto personas naturales como jurídicas. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta. Sin embargo, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto es recibido por los clientes.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.11 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 periodo más cercano en el que se conocen.

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

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

2.13 Impuestos Diferidos

Bajo la NIC 12 deben registrarse en el activo y en el pasivo los efectos impositivos que se generan entre las diferencias temporales existentes de las bases o tratamientos contables contra las bases o tratamientos contables contra las bases o tratamientos tributarios.

Política bajo NIIF

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias generadas entre valor en libros de los de los activos y pasivos de los estados financieros y las bases fiscales utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuestos diferidos se reconoce, por las diferencias temporarias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Efectivo y bancos	1.018,30	0	0
Total	<u>6.018,30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Cuentas por cobrar clientes	3.155,93	0	0
Otras cuentas por cobrar	88,47		
Total	<u>3.244,40</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

1. Otras cuentas por cobrar comprenden anticipos de remuneración entregados a empleados, por usd 25,00 y usd 63,47 de anticipo entregado a proveedores.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

		... Diciembre 31,...		Enero 1,
		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
		(en miles de U.S. dólares)		
	Costo o valuación	9,367.86	0	0
	Depreciación acumulada y deterioro	-692.06	0	0
	Total	<u>8,675.80</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<i>Clasificación:</i>			
	Muebles y Enseres	2,057.73	0	0
	Maquinaria y Equipo	2,254.86	0	0
	Equipo de Computación	4,363.71	0	0
NIC 17.3160	Total Planta y equipo	<u>8,675.80</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

		... Diciembre 31,...		Enero 1,
		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
		(en miles de U.S. dólares)		
	Otras Cuentas por Pagar (HSS) (1)	266.32	0	0
	Con la Administración Tributaria (2)	17.41	0	0
	Por Beneficios de Ley a Empleados(2)	985.08		
	Participación Trabajadores(3)	251.84		
	Total	<u>1,520.65</u>		<u>0</u>
	Otras Cuentas por pagar (4)	1,270.88		
	Total Pasivo Corriente	<u>2,791.53</u>		

1. Las cuentas por pagar al IESS, constan de préstamos por pagar al IESS por usd. 42.02 y de aportes por pagar al IESS de usd. 224.30
2. Las cuentas por Pagar de Beneficios de Ley a Empleados está compuesto por remuneraciones por pagar del mes de diciembre usd 410.76 décimo tercero y cuarto por pagar usd. 265.69 vacaciones por pagar por usd. 308.63
3. Participación trabajadores por se detalla en la nota 9 de impuestos
4. Otras Cuentas por pagar esta compuesta por anticipos entregado de clientes por Usd. 110.88 y préstamos por pagar terceros usd. 1160.00

Cuentas por pagar a la Administración Tributaria se detalla en la nota 7 de Impuestos

7. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue.

	... Diciembre 31... <u>2012</u> <u>2011</u>		Enero 1, <u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Activos por impuesto corriente:			
Retenciones en la fuente	1,064.60		
Crédito Tributario de Renta	152.87		
Total	<u>1,197.47</u>		
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto a la renta por pagar	0	0	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	13.54	0	0
Impuesto del IVA por pagar	3.87	0	0
Total	<u>17.41</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>(en miles de U.S. dólares)</u>	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	1.678,95	0
Gastos no deducibles	216,76	
Ingresos exentos	0	
-15% trabajadores	-251,84	
Utilidad gravable	<u>1.637,87</u>	
Impuesto a la renta causado	376,71	
Anticipo calculado (1)	0	
<u>Retenciones que le realizaron en el ejercicio</u>	<u>509,58</u>	
Impuesto a la renta diferido		
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

(1) A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La Compañía tiene un impuesto causado de usd. 376,71, sin embargo se compensa con las retenciones que le hicieron en el ejercicio fiscal, por tal motivo se obtiene un crédito tributario de impuesto a la renta de usd. 132,87.

8 OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

En cuanto a Provision por Jubilación Patronal y Provision por Desahucio no se realizó debido a que la compañía inició sus actividades comerciales el 05 de Marzo de 2012, esta provisión se la realiza cuando los empleados cumplen un año en la compañía; por tal motivo este estudio se lo realizara en el año 2013.

9 PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Capital social	400.00		
Total	<u>400.00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 400 de participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario las cuales otorgan un voto por participaciones y un derecho a los dividendos.³

	Número de participaciones	Capital en participaciones	Participaciones
	... (en miles de U.S. dólares) ...		
Saldo al 5 de Marzo de 2012	400.00	400.00	400.00
Cambios [describir]			
Saldo AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>

NL 17.000

9.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

³ Cuando es una compañía limitada no son acciones, son participaciones.

10 INGRESOS

NOTA 18 (CONT.) Un resumen de los ingresos del Grupo es como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
INGRESOS POR OPERACIONES	Ingresos provenientes de la venta de bienes	0	0
	Ingresos provenientes de la prestación de servicios	<u>30,097.91</u>	
	Total	<u>30,097.91</u>	<u>0</u>

11 GASTOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo de ventas	0	0
Gastos de ventas	0	0
Gastos de administración	<u>28,775.31</u>	0
Otros gastos	0	0
Total	<u>28,775.31</u>	

12 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 19 Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Junta de socios el 29 de Marzo de 2013.