

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN & ALLAUCA CÍA. LTDA.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de Situación Financiera	2
Estados de resultados integral	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de caja	5
Notas a los estados financieros	6 - 15

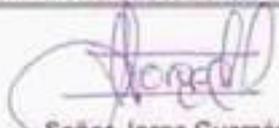
Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN & ALLAUCA CÍA. LTDA.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresados en dólares americanos)

DETALLE	NOTAS	2012
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	5	1,943.33
Activos Financieros	6	11,427.55
Inventarios	7	7,531.12
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	1,094.38
Activos por Impuestos Corrientes	9	5,601.64
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		27,598.02
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	10	9,492.74
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9,492.74
TOTAL ACTIVOS		37,090.76
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	11	14,254.47
Otras Obligaciones Corrientes	12	5,789.16
Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	53,045.28
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		73,688.91
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisiones por Beneficios a empleados	14	1,225.93
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1,225.93
TOTAL PASIVOS		74,914.84
PATRIMONIO NETO		
Capital	15	1,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Pérdida del Periodo	R 1	38,824.08
TOTAL PATRIMONIO NETO		37,824.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		37,090.76


Señor Jorge Guzmán
GERENTE GENERAL

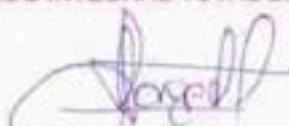

Ec. V. Imania Rueda
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN & ALLAUCA CÍA. LTDA.

Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares americanos)

	Notas	2012
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de bienes	36	13,979.89
Descuento en ventas		<u>-3,018.17</u>
VENTAS NETAS		<u>10,961.72</u>
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costo de venta y producción	37	18,199.30
GANANCIA BRUTA		<u>-7,237.58</u>
Otros Ingresos		<u>2,225.05</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Ventas	38	16,576.32
Gastos de Administración		<u>16,216.80</u>
TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS		<u>32,793.12</u>
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses	38	878.14
Comisiones		7.40
Otros gastos Financieros		<u>3.87</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>889.41</u>
OTROS GASTOS		129.02
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	39	<u>-38,824.08</u>
15% Participación a Trabajadores		0.00
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>-38,824.08</u>
Gasto Impuesto a la Renta		0.00
Reserva Legal		<u>0.00</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>-38,824.08</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)		
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>-38,824.08</u>


Señor Jorge Guzmán
GERENTE GENERAL


Econ. Vilmaría Rueda
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DESCRIPTION	QUANTITY	UNIT PRICE	TOTAL	MEMBERSHIP			CONTRIBUTIONS			OTHER			TOTAL		DATE	
				MEMBERSHIP	CONTRIBUTIONS	OTHER	CONTRIBUTIONS	OTHER	CONTRIBUTIONS	OTHER	MEMBERSHIP	CONTRIBUTIONS	OTHER			
MEMBERSHIP				MEMBERSHIP	CONTRIBUTIONS	OTHER	CONTRIBUTIONS	OTHER	CONTRIBUTIONS	OTHER	CONTRIBUTIONS	OTHER	MEMBERSHIP	CONTRIBUTIONS	OTHER	
MEMBERSHIP	1	100.00	100.00													
CONTRIBUTIONS																
OTHER																
TOTAL																

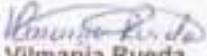
RECEIVED
 REPUBLICAN PARTY OF THE STATE OF TEXAS

RECEIVED
 REPUBLICAN PARTY OF THE STATE OF TEXAS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN & ALLAUCA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares americanos)

	2012
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	-41,527.69
Clases de Cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	10,483.16
Total de Cobros por actividades de operación	10,483.16
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a y por cuenta de empleados	-52,010.85
Total de Pagos por actividades de operación	-52,010.85
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-10,174.27
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-10,174.27
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
Otras entradas (salidas de efectivo)	-53,645.28
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-53,645.28
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	0.00
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	<u>0.00</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-38,824.08
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación	0.00
TOTAL AJUSTES	0.00
	-38,824.08
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2,703.61
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	-2,703.61
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-41,527.69</u>


Señor Jorge Guzmán
GERENTE ENERAL


Econ. Vilmania Rueda
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN & ALLAUCA CÍA. LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Al 31 de Diciembre de 2012 (Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americano. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2010 como año de implementación de las NIIF y, que no han sido auditadas.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero del 2012 .

Los estados financieros de SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN & ALLAUCA CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 fueron realizados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, por ser una empresa nueva creada en el año 2012, ingresando de esta forma directamente a las NIIFS.

2. INFORMACION GENERAL

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN & ALLAUCA CÍA. LTDA. fue constituido en el Ecuador el 13 de agosto de 2012 bajo el amparo de las leyes vigentes en el Ecuador, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito. La actividad de la compañía es la venta al por mayor y menor de celulares y sus productos.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS

La compañía no ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF vigencia</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de</u>
Enmiendas a la NIIF 1	Exención limitada de las revelaciones comparativas de la NIIF 7 para los adoptantes por primera vez	Julio 1, 2010
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIIF 9 (enmendada en 2010) 2013	Instrumentos financieros	Enero 1,

NIC 24 (revisada en 2009) 2011	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1,
Enmiendas a la NIC 32 2010	Clasificación de emisión de derechos	Febrero 1,
Enmienda a la CINIIF 14 2011	Prepagos de requerimiento de fondos mínimos	Enero 1,
Enmienda CINIIF 19	Extinción de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio	Julio 1, 2010
Enmienda CINIIF 12 2012	Impuestos diferidos recuperación de Activos subyacentes	Enero 1,
Enmienda NIC 1 2012	Presentación de Estados Financieros	Julio 1,

SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN & ALLAUCA CÍA. LTDA., debido al giro del negocio, y a la particularidad de la operación de la compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
NIC 19 (Revisada en el 2011)	Beneficios a empleados	Enero 1, 2013
NIC 28 (Revisada en el 2011)	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los períodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

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 definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

4. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de SERVICIOS DE COMUNICACIÓN GUZMÁN Y ALLAUCA CÍA. LTDA., presentados por la empresa al 31 de diciembre de 2012 son Estado de Situación, Estado de Resultado Integral, Estado de Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, no se presenta una conciliación de NEC a NIIF, porque ingresar directamente a las mismas por ser una empresa creada en este año.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales (clientes) por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan de contado, y las que se hacen a crédito son en condiciones normales y bajo un plazo de 30 días. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía ha efectuado la revaluación de sus activos fijos consistentes en maquinaria, vehículos y bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste con base al informe del perito calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Edificios	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los plazos crediticios acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en ventas, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente es un impuesto que se genera por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, el pago es mensual y los porcentajes de retención son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Beneficios a empleados

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 la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada).

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

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.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

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 conocen.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Caja Chica	100.00
Caja de ventas	7.85
Subtotal Caja	107.85
BANCOS LOCALES	
Banco Produbanco	1,835.48
Subtotal Bancos e Inversiones	1,835.48
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,943.33

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	3,287.55
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	8,140.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	11,427.55

7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	7,531.12
TOTAL INVENTARIOS	7,531.12

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Anticipo a Proveedores	1,094.38
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,094.38

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5,554.40
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	47.24
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,601.64

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Muebles y Enseres	1,548.65
Máquinas y Equipos	701.60
Equipo de Computación	7,924.02
Total Costo Propiedad, planta y equipo	10,174.27
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	681.53
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	9,492.74

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**dic-12**

DETALLE	VALOR US\$
Proveedores Locales	14,254.47
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14,254.47

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	1,956.29
Obligaciones con el IESS	1,352.94
Por Beneficios de Ley a empleados	2,479.93
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,789.16

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	53,645.28
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	53,645.28

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Se refiere al siguiente detalle

dic-12

DETALLE	VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal	71.87
Provisión Desahucio	1,154.06
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,225.93

15. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12
DETALLE	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado	
Socio Sr. Jorge Guzmán	600.00
Socio Sr. César Allauca	400.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 1000,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

16. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12
DETALLE	VALOR US\$
Ventas	13,979.89
Descuento en ventas	-3,018.17
Otros ingresos	2,225.05
TOTAL INGRESOS	13,186.77

17. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12
DETALLE	VALOR US\$
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	6,974.45
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	25,730.42
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	14,505.57
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	18,199.30

18. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12
DETALLE	VALOR US\$
Gastos de Administración	16,216.80
Gastos de Ventas	16,576.32
Gastos Financieros	
GASTOS BANCARIOS	878.14
COMISIONES BANCARIAS	7.40
COMISION TARJETAS DE CREDITO	3.87
Otros Gastos	129.02
TOTAL GASTOS	33,811.55

19 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

DETALLE	VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	-38,824.08
Menos:	
(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
(-) Amortización de Pérdidas	
(-) Deducción por incremento neto de empleados	
(-) Deducción por Discapacitados	
Mas:	
(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	129.02
(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites	
(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido	
(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años	
(+) Provisión Inventarios valor neto de realización	
Utilidad gravable/Pérdida	-38,695.06
Utilidad a reinvertir y capitalizar	0.00
Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre de 2012	-38,824.08

Nota A.- De acuerdo a lo establecido a la NIIF para Pymes párrafo 28, la jubilación patronal es un beneficio del trabajador y los beneficios de los trabajadores se reconocen desde el momento en que este ha comenzado a prestar sus servicios. Con este ajuste se ha procedido a reconocer la jubilación patronal no registrada en aplicación la NIIF y párrafo antes citados. La autoridad tributaria no admite constituir la provisión jubilación patronal de aquellos trabajadores que han permanecido en la compañía por lo menos de 10 años, situación que se contrapone con lo expresado en la NIIF para Pymes. De acuerdo a lo establecido a la NIIF para Pymes párrafo 28, el desahucio es un beneficio del trabajador y se debe reconocer este beneficio desde el primer instante en que el trabajador ha comenzado a prestar sus servicios. Con el ajuste se reconoce la respectiva provisión por desahucio de todos los trabajadores sin importar el tiempo de permanencia en la empresa.

Nota B.- El valor neto de realización representa el importe que se espera recuperar neto a través de la venta o utilización de su inventario. Para efectos de implementación de NIIF para Pymes párrafo 13 se hizo necesario realizar una prueba de valoración de los inventarios para determinar el importe neto recuperable de este activo.

20. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

Garantías entregadas:

La Compañía ha presentado garantías para respaldar las obligaciones obtenidas con Telefónica S.A. compañía a la cual realiza sus compras de la mercadería para la venta

21. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 20 de Marzo del 2013.