

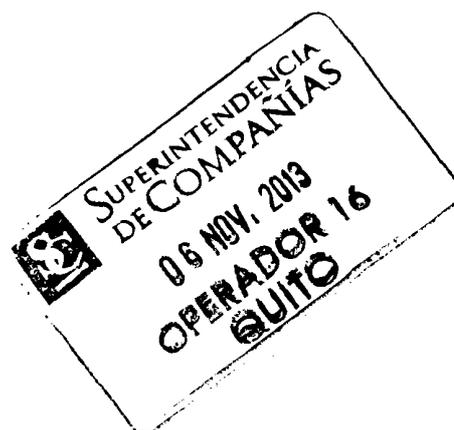
COMERCIAL URGENTONER CIA LTDA

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

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	1
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

Abreviaturas:

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



COMERCIAL URGENTONER CIA LTDA

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

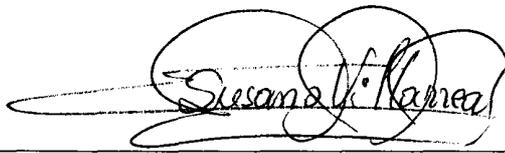
ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	2,192	-
Activos financieros mantenidos al vencimiento	5	2,530	-
Otras cuentas por cobrar	5	3,940	-
Activos por impuestos corrientes	7	<u>856</u>	-
Total activos corrientes		<u>9,518</u>	=
TOTAL		<u>9,518</u>	=

Ver notas a los estados financieros



Clemente Villarreal Fueltala

Representante Legal



Susana Villarreal

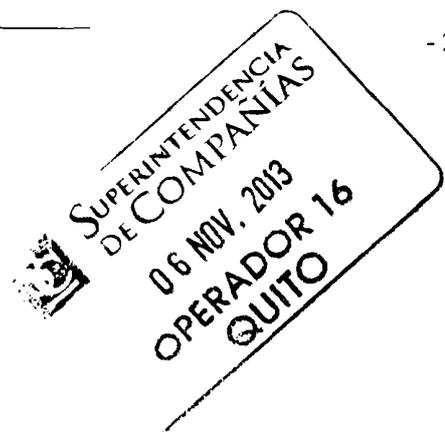
Contador



<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	5,389	-
Pasivos por impuestos corrientes	7	1,083	-
Obligaciones acumuladas	8	1,269	-
Total pasivos corrientes		<u>7,741</u>	<u>-</u>
Total pasivos		<u>7,741</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	9	5,000	-
Déficit acumulado		<u>(3,224)</u>	<u>-</u>
Total patrimonio		<u>1,776</u>	<u>-</u>
TOTAL		<u>9,517</u>	<u>-</u>



 Clemente Alfonso Villarreal
 Representante Legal



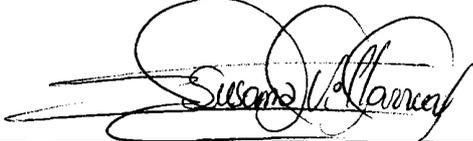
COMERCIAL URGENTONER CIA LTDA

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u> (en miles de U.S. dólares)	<u>2011</u>
INGRESOS	10	9,000	-
Gastos de ventas y administración	11	(12,193)	-
Costos financieros		(31)	-
UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(3,224)	-
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		-	-
Diferido		-	-
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(3,224)</u>	<u>=</u>

Ver notas a los estados financieros


Clemente Villarreal
Representante Legal


Susana Villarreal
Contador General



COMERCIAL URGENTONER CIA LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>Capital social</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Total</u>
	<u>5,000</u>		5,000
Pérdida del año 2012		(3,224)	(3,224)
Pago Dividendos		=	
Saldo al 31 de diciembre de 2012	<u>5,000</u>	<u>(3,224)</u>	<u>1,776</u>

Ver notas a los estados financieros


Clemente Villarreal Fueltala
Representante Legal

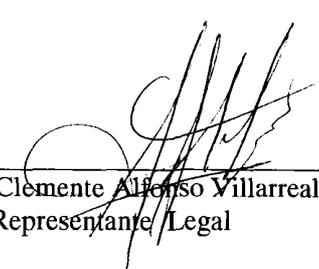

Susana Villarreal
Contador General

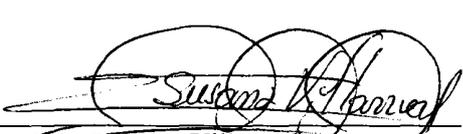


COMERCIAL URGENTONER CIA LTDA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>(en miles de U.S. dólares)</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	6,500	-
Pagos a proveedores y Empleados	(9,277)	-
Otros ingresos, neto	<u>(31)</u>	=
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(2,809)</u>	=
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo y efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>5,000</u>	=
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y bancos	2,192	-
Saldos al comienzo del año	=	=
	<u>2,192</u>	
SALDOS AL FIN DEL AÑO		=


Clemente Alfonso Villarreal Fueltala
Representante Legal


Susana Villarreal
Contador General

- 5 -



COMERCIAL URGENTONER CIA LTDA.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

Comercial Urgentoner Cia ltda., tiene existencia legal en Ecuador desde el 20 de Septiembre del 2012, su principal actividad u objeto social es la comercialización de computadoras, suministros de impresión , accesorios, repuestos equipo y material de oficina y otros componentes tecnológicos.

Así mismo y secundariamente y con la finalidad de cumplir con el objeto principal puede prestar servicios de mantenimiento, reparación y optimización de toda clase de maquinaria y equipo .

Fabricación, distribución y venta de productos para la industria gráfica, compra ,venta y alquiler de bienes muebles e inmuebles.

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).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de CBI CONSTRUCTORS PTY LTD han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de CBI CONSTRUCTORS PTY LTD.

2.3 Efectivo y bancos - El efectivo y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

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

La Compañía durante el ejercicio fiscal 2012 no ha generado impuesto a la renta por pagar dado que no ha mantenido operaciones comerciales, consecuentemente, su resultado final es una pérdida contable.

2.4.1 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 imponibles. 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 período 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.

La Compañía al 31 de diciembre del 2012 no ha reconocido un impuesto diferido dado que de acuerdo a los análisis efectuados no tiene partidas contables que ameriten efectuar dicho reconocimiento.

2.5 Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía 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 período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

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

2.6.1 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

La Compañía durante el ejercicio fiscal no ha efectuado ninguna prestación de servicios.

2.6.2 Ingresos por dividendos e ingresos por intereses - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.



2.7 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.

2.8 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 o 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.

2.8.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

La Compañía al cierre del periodo fiscal mantiene cuentas por cobrar sus partes relacionadas del exterior, las mismas que se liquidarán durante el siguiente ejercicio fiscal.

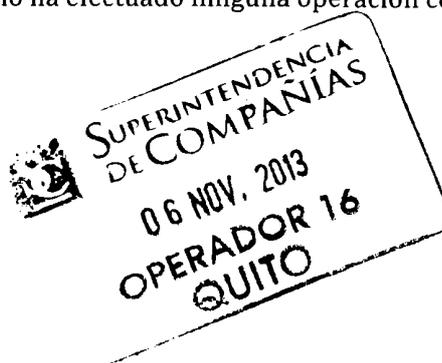
2.8.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía no presenta estimaciones y juicios contables críticos dado que la administración no lo considera pertinente dado que la Compañía no ha efectuado ninguna operación comercial.



4. EFECTIVO Y BANCOS

Incluye efectivo y depósitos en cuentas corrientes locales.

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Efectivo y bancos		
Bancos	<u>2,192</u>	=
Total	<u>2,192</u>	=

5. 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,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cuentas por cobrar locales (activos financieros)	2,530	-
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo a proveedores	<u>3,940</u>	
Total	<u>6,470</u>	=

La Compañía no ha reconocido una provisión para cuentas dudosas, debido a que de todas las cuentas por cobrar mantiene una antigüedad entre 45 y 90 días, consecuentemente la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar menor a 90 días tienen una alta probabilidad de recuperación.

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,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Proveedores locales	5,389	-
Total	<u>5,389</u>	=



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>
	(en miles de U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	180	-
Impuesto al valor agregado (IVA)	<u>676</u>	=
Total	<u>856</u>	=
 <i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y Retenciones	1,083	-
Total	<u>1,083</u>	=

7.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - 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>
	(en miles de U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(3,224)	-
Amortización de pérdidas tributarias (2)	-	-
Gastos no deducibles	-	-
Ingreso (gasto) por impuestos diferidos	-	=
Utilidad gravable	<u>(3,224)</u>	=
Impuesto a la renta causado (1)	=	=
Anticipo calculado (2)	<u>89</u>	=
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	=	-

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011) y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización (14% para el año 2011).



(2) A partir del año 2010, 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.

Para el año 2012, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$37; el impuesto a la renta causado del año es de US\$0.

Adicionalmente, debemos señalar que la Compañía fue constituida en el año 2009, por lo que de acuerdo a la disposición tributaria vigente a esa fecha no esta obligada a cancelar ningún valor por concepto de anticipo de impuesto a la renta sino hasta que cumpla su segundo año de operación efectiva. Consecuentemente, la Compañía deberá cancelar el anticipo de impuesto a la renta en el año 2013.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde el año 2009 y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2009 al 2012.

7.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	-	-
Provisión del año	-	-
Pagos efectuados	<u>180</u>	=
Saldos al fin del año	<u>180</u>	-

Pagos efectuados - Corresponde a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas

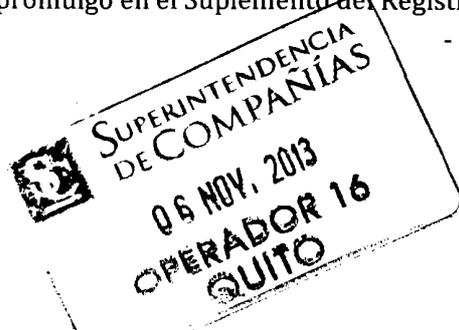
7.4 Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- La reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22% y 23% respectivamente.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro



Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

7.5 Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos financieros:</i>		
Costo amortizado:		
Efectivo y bancos (Nota 4)	2,192	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	2,530	-
Activos por impuestos corrientes	<u>856</u>	=
Total	<u>5,578</u>	=
<i>Pasivos financieros:</i>		
Costo amortizado:		
Préstamos (Nota 10)	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 12) y total	<u>7,741</u>	=
Total	<u>7,741</u>	=

7.6 Valor razonable de los instrumentos financieros

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.



8 PASIVOS ACUMULADOS

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Provisión Décimo tercer Sueldo	236	-
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	<u>365</u>	-
Total	<u>601</u>	-

9 PATRIMONIO

9.1 Capital Social - Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía estaba constituido por 5,000 participaciones nominativas con un valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas, por lo que su capital social es de US\$5,000.

9.2 Utilidades o pérdidas acumuladas - Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la pérdida acumuladas es de US\$3,224.

10 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Gastos de Ventas y Administración	12,193	-
Gastos Financieros	<u>31</u>	-
Total	<u>12,224</u>	-

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Gastos de Personal	10,501	-
Honorarios Asesoría Legal	770	-
Suministros de Oficina	46	-
Gastos por Seguros	876	-
Cargos Bancarios	<u>31</u>	-
Total	<u>12,224</u>	-



11 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros 23 de abril del 2013 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 23 de abril del 2013 y serán presentados a la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.





De las Malvas N45-160 y De las Higueras
Tel: 2465476 2443318 2447274
www.urgentoner.com

Quito, 06 de noviembre de 2013

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad

De mi consideración:

Yo, Clemente Alfonso Villarreal Fualtala representante legal de la Compañía COMERCIAL URGENTONER CIA. LTDA, con RUC No. 1792392721001, Expediente 149357, me permito presentar las notas de los estados Financieros por el Año 2012 de la empresa que represento, en virtud del cambio de contador a cargo de la Compañía, para de esta forma dar cumpliendo con nuestro deber formal para con el ente de control que es la Superintendencia de Compañías.

Seguro de contar con su comprensión respecto a este pedido, y de recibir una respuesta favorable al mismo, quedo muy reconocido.

Atentamente



Clemente Alfonso Villarreal Fualtala.
Representante Legal.
C.c. 0400567673



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO**

06 NOV 2013

.....
Sr. Jefferson Quilumba M
C.A.U. - QUITO