

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO – DISPONIBLE

En la actualidad este grupo se presenta en forma general como Activo Corriente Disponible- Caja Bancos, por aplicación de las NIIF este rubro se presentará bajo el nombre de Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Este rubro está conformado principalmente por saldos de cuentas bancarias corrientes y específicamente la cuenta corriente en el Produbanco.

El valor nominal en estas cuentas presenta cifras conocidas y no requiere ajustes por cuanto no se presentan riesgos de cambio en su valor nominal al momento de ser convertidas en efectivo

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

En la actualidad este grupo se presenta en forma general como Activo Corriente Exigible – Clientes, por aplicación de las NIIF este rubro se presentará bajo el nombre de Activos Financieros – Cuentas y Documentos por Cobrar.

El rubro de cuentas por cobrar comerciales incluye, al 31 de diciembre de 2010, un saldo de Cuentas por Cobrar a la empresa CNT por US\$ 58.974,20 correspondientes a la factura No. 1331 que fueron cobrados en el mes de enero de 2011 (19 de enero 2011) dentro del ciclo normal de la cartera de la empresa que es de 90 días.

En adición, se incluye un total de US\$ 580.48 de cuentas incobrables que por su valor inmaterial no requieren de un ajuste NIIF.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 1 de enero de 2011 incluyen rubros con varias empresas los que se liquidan en el mes de enero 2011 y con el Sr. Christian Jacome que se liquidan en el mes de marzo del 2011 dentro del ciclo normal de la cartera

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

PRESTAMOS A CORTO PLAZO

Incluyen rubros por cobrar a las empresas Actibusiness S.A. y Comtelco S.A. sobre los cuales no se han determinado fechas específicas de pago y son préstamos para liquidez de las empresas.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

ANTICIPO IMPUESTOS SRI – CREDITO TRIBUTARIO

Al 1 de enero de 2011 corresponden a valores de crédito tributario de impuestos por retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta de clientes así como también el crédito tributario del IVA en compras. Estos rubros se liquidan mes a mes en las declaraciones del SRI así como también en la declaración anual de impuesto a la renta.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

INVENTARIOS

Este rubro está conformado principalmente por artículos disponibles para la venta. Al 1 de enero de 2011 se ha efectuado el respectivo análisis de VNR producto de lo cual no resultan diferencias materiales (menos del 2% del total del rubro inventarios), que requieran de ajustes por aplicación de las NIIF.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En la actualidad este rubro se presenta bajo la denominación de Activo Fijo, por aplicación de las NIIF este rubro se presentará bajo el nombre de Propiedades Planta y Equipo.

Como parte de propiedad planta y equipo de la empresa se incluye una oficina ubicada en el Edificio Zamora la misma que de acuerdo al buen criterio de la gerencia tiene un valor de mercado actual de US\$ 15.000. El valor neto de esta propiedad al 01/01/2010 fecha es de US\$10.856,25. El efecto neto a Reserva por Valuación de Activos es de US\$ 4.143,75.

Como parte de propiedad planta y equipo de registran varios vehículos que requieren ser ajustados a su valor de mercado. El efecto total de los ajustes asciendo a US\$10.897,23 a Reserva por Valuación de Activos.

Se requiere un ajuste para reflejar el valor revaluado de los activos referidos incluidos en Propiedad Planta y Equipo.

PASIVO

Al 1 de enero de 2011 se incluyen rubros por pagar a las empresas Actibusiness S.A., y Comtelco sobre cuyo saldo no se dispone de un plan específico de pagos, los abonos se van aplicando a estas cuentas a medida que se realizan. Los saldos correspondientes a proveedores Erico Mexico se liquidan en el mes de abril de 2012 en el plazo normal de crédito del proveedor.

El rubro de otras cuentas por pagar no relacionadas incluye un valor de US\$ 78,183,77 por anticipos de contratos con la empresa CNT los mismos que son liquidados dentro del plazo normal del giro del negocio con fecha 18 de febrero de 2011.

Como parte del saldo de otras cuentas por pagar también se incluyen US\$ 2.439,78 de la empresa Jet Air Service Ecuador S.A. los mismos que no cumplen con los requisitos mínimos para ser un pasivo según la normativa NIIF, de manera que estos valores deben ser dados de baja de los estados financieros.

Se requiere un ajuste por US\$ 2.439,78 para retirar del estado financiero pasivos que no cumplen con los requerimientos de la normativa.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

En la actualidad la empresa no cuenta con un número significativo de empleados por lo que no ha efectuado una provisión para jubilación patronal. Este rubro no se contempla en los estados financieros de la entidad.

En función del principio de costo – beneficio la empresa no realizará un cálculo de jubilación patronal ni desahucio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO – DISPONIBLE

En la actualidad este grupo se presenta en forma general como Activo Corriente Disponible- Caja Bancos, por aplicación de las NIIF este rubro se presentará bajo el nombre de Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Este rubro está conformado principalmente por saldos de cuentas bancarias corrientes y específicamente la cuenta corriente en el Produbanco.

El valor nominal en estas cuentas presenta cifras conocidas y no requiere ajustes por cuanto no se presentan riesgos de cambio en su valor nominal al momento de ser convertidas en efectivo

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

En la actualidad este grupo se presenta en forma general como Activo Corriente Exigible – Clientes, por aplicación de las NIIF este rubro se presentará bajo el nombre de Activos Financieros – Cuentas y Documentos por Cobrar.

El rubro de cuentas por cobrar comerciales incluye, al 31 de diciembre de 2011, un saldo de Cuentas por Cobrar a la empresa CNT por US\$ 56.383,73 correspondientes a las facturas No. 1786/1788/1808 que fueron cobrados en los meses de enero y marzo de 2012 dentro del ciclo normal de la cartera de la empresa que es de 90 días.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2011 incluyen rubros con empresas sobre cuyo saldo no se conoce la fecha exacta de pago los abonos se van aplicando a medida que estos ocurren

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

PRESTAMOS A CORTO PLAZO

Incluyen rubros por cobrar a las empresas Actibusiness S.A. y Comtelco S.A. sobre los cuales no se han determinado fechas específicas de pago y son préstamos para liquidez de las empresas.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

ANTICIPO IMPUESTOS SRI – CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2011 corresponden a valores de crédito tributario de impuestos por retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta de clientes así como también el crédito tributario del IVA en compras. Estos rubros se liquidan mes a mes en las declaraciones del SRI así como también en la declaración anual de impuesto a la renta.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

INVENTARIOS

Este rubro está conformado principalmente por artículos disponibles para la venta. Al 1 de enero de 2011 se ha efectuado el respectivo análisis de VNR producto de lo cual no resultan diferencias que requieran de ajustes por aplicación de las NIIF.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En la actualidad este rubro se presenta bajo la denominación de Activo Fijo, por aplicación de las NIIF este rubro se presentará bajo el nombre de Propiedades Planta y Equipo.

Los rubros materiales de propiedad planta y equipo se encuentran, por efecto de ajustes NIIF al inicio el periodo, valorados a su valor actual de mercado.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

PASIVO

Al 1 de enero de 2011 se incluyen rubros por pagar a las empresas Actibusiness S.A., y Comtelco sobre cuyo saldo no se dispone de un plan específico de pagos, los abonos se van aplicando a estas cuentas a medida que se realizan. Los saldos correspondientes a proveedores Erico Mexico se liquidan en el mes de abril del 2012 en el plazo normal de crédito del proveedor.

Como parte del saldo de otras cuentas por pagar también se incluyen US\$ 2.439,78 de la empresa Jet Air Service Ecuador S.A. los mismos que no cumplen con los requisitos mínimos para ser un

pasivo según la normativa NIIF, de manera que estos valores deben ser dados de baja de los estados financieros. Este ajuste ha sido ya incluido en los ajustes NIIF al inicio del periodo.

No se requieren ajustes por efectos de la aplicación de NIIF.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

En la actualidad la empresa no cuenta con un número significativo de empleados por lo que no ha efectuado una provisión para jubilación patronal. Este rubro no se contempla en los estados financieros de la entidad.

En función del principio de costo – beneficio la empresa no realizará un cálculo de jubilación patronal ni desahucio.