

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMUNYCA SOLUCIONES S.A es una Compañía anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito Av. La Prensa N42-95 y Mariano Echeverría

Las principales actividades de la Compañía son las de administrar, representar, distribuir, adquirir, importar, exportar, y en general comercializar equipos electrónicos, telecomunicaciones, accesorios de radio y comunicación, en general productos de uso industrial.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Bases de preparación de los estados financieros

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2. Moneda de presentación y moneda funcional

Los estados financieros son preparados en dólares de Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

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. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

4. Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son valoradas al costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la

factura. El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos asociados. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes y/o prestación de servicios es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y de los límites permitidos por la autoridad tributaria.

6. Préstamos que devengan intereses

Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posteriormente son medidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés. Estos se presentan en el pasivo corriente si su vencimiento es menor a un año y pasivo no corriente si su vencimiento es mayor a un año.

Los intereses devengados son registrados en el estado de resultados en cada fecha de cierre de los estados financieros y los intereses reales se registran en el momento del pago, con cargo a resultados.

7. Propiedad, planta y equipo

1. Medición de Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran en los resultados del ejercicio en que se incurren.

2. Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

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

3. Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10

Equipos de computación	3
Planta y equipo	10

8. Deterioro del valor de los activos no corrientes

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones, la Compañía realizará una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede a su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

9. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

10. Beneficios a empleados

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la Sección 28 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocerán en el estado de resultados, hasta este periodo la empresa no ha registrado ningún pasivo por este concepto

11. 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.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

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.

Dividendos - El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

12. 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.

13. Impuestos

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 impositivos o deducibles y partidas que no serán 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.

Impuesto diferido:

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 impositivos. 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 y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

14. 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 Compañía, 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.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Activos por impuesto diferido:

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

3. PRIMERA APLICACIÓN 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 1 de enero de 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 de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en

el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a 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 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador entre varios los siguientes cambios:

- Cambios 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 a los estados financieros

1. Conciliaciones entre las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF en el patrimonio y los resultados de la Compañía.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION

PATRIMONIO NEC AL 01 DE ENERO DEL 2011	\$ 2.816,97
1 Baja de Activos Fijos completamente depreciados	(13.470,00)
2 Depreciación acumulada Activos fijos completamente depreciados	13.470,00
3 Baja de Activos Fijos que no cumplen la definicion	(825,72)
4 Revaluación de Activos	7.000,00
PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2011	8.991,25
 EFFECTO NETO:	 \$ 6.174,28

CONCILIACION DEL RESULTADO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION

RESULTADOS BAJO NEC AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	\$ 1.035,97
1 CUENTAS POR COBRAR	793,64
2 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	(86,70)
3 BAJA CREDITO TRIBUTARIO I.RENTA AÑOS ANTERIORES	(1.843,45)
4 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	543,91
5 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	445,52
6 CUENTAS POR PAGAR	759,26
7 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	(358,76)
RESULTADOS BAJO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	\$ 1.289,39
 EFFECTO NETO:	 \$ 253,42

A continuación se detallan las explicaciones de los diferentes conceptos enumerados en la conciliación incluida en el cuadro anterior.

- Al inicio del periodo de transición la compañía verifico sus activos fijos (Propiedad, planta y equipo) tanto físicamente como en libros y dio de baja los activos totalmente depreciados y revaluó el vehículo ya que el mismo sigue prestando servicios que generan o mejoran los ingresos de la empresa.
- Al final del periodo de transición se registro los siguientes ajustes:
 - 1).-Se da de baja cuentas por cobrar de clientes que no se los puede ubicar
 - 2).-Provisión cuentas incobrables de acuerdo a lo establecido por la normativa tributaria
 - 3).-La empresa no realizo el trámite de devolución de impuestos de los años 2004-2005-2006 y decide dar de baja estos valores por haber vencido el plazo para el reclamo a la autoridad tributaria
 - 4).-Producto de la actualización y reclasificación de los partidas de propiedad, planta y equipo se ajusta las cuentas de depreciación
 - 5).-Producto de los ajustes tanto en cuentas por cobrar y cuentas por pagar se origina las cuentas de Activo y Pasivo por impuestos diferidos
 - 6).-En cuentas por pagar se verifico los libros con los documentos que realmente tiene por pagar la empresa y se origino el ajuste en esa partida

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, en las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo no se registra ningún valor.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes locales	7.317,56	8.669,59
Compañías relacionadas	2.400,00	0,00
Otras	1.211,06	2.184,08
Menos - provisión para cuentas incobrables	(159,88)	(86,70)
TOTAL	10.768,74	10.766,97

Los movimientos de la cuenta provisión para cuentas incobrables, por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011, fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del año	86,70	0,00
Provisiones del año	73.18	86,70
Castigo	0,00	0,00
TOTAL	159.88	86,70

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los inventarios quedaron cero stock

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los otros activos corrientes estuvieron constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos por impuestos corrientes	13.872,12	11.148,31
Seguros	234,61	0,00

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y Enseres	2.940,00	2.940,00
Maquinaria y Equipo	21.180,73	13.367,00
Equipo de Computación	1.189,40	650,00
Vehículos	7.000,00	7.000,00
Menos – Depreciación Acumulada	(9.175,85)	(5.507,48)
TOTAL	23.134,28	18.449,52

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la renta del ejercicio	1.197,19	1.265,76
Menos – Anticipo Impuesto a la Renta	1.061,69	1.265,76
Menos – Retenciones en la fuente clientes	3.128,53	2.919,65
Mas – Saldo Anticipo Impuesto a la Renta	1.061,69	0
CREDITO TIBUTARIO I.RENTA	1.931,34	2.919,65

9.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

1. Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

2. Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables.

3. Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía fueron las siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	3.977,25	1.035,97

Menos 15% participación a trabajadores		596,59		155,40
Más gastos no deducibles		1.824,51		1.862,02
Amortización perdidas años anteriores		0,00		724,50
Base para el impuesto a la renta		5.205,17		2.018,20
Impuesto a la renta Generado		1.197,19		484,34
Impuesto a la Renta Mínimo		1.197,19		1.265,76
Total impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros		1.197,19		1.265,76

De acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente, en el año 2011 se establece como impuesto a la renta el valor del Anticipo Impuesto a la Renta ya que si el impuesto a la renta generado es menor al anticipo determinado el Impuesto a la Renta mínimo será el Anticipo

Impuesto diferido:

A diciembre 31 del 2012 y producto de la aplicación NIIFS por primera vez, el impuesto diferido está constituido de la siguiente manera:

Activo por Impuesto diferido \$445,52

Pasivo por Impuesto diferido \$358,76

La administración tributaria aún no ha hecho un pronunciamiento oficial sobre el tratamiento tributario que se les va a dar a estas cuentas.

10. ACREEDORES BANCARIOS, COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Acreeedores Bancarios

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las acreencias bancarias corresponden al sobregiro bancario autorizado en el Banco del Pichincha en base al movimiento histórico que la cuenta de la compañía ha mantenido en el banco:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sobregiro Bancario	5.474,28	425,67

El banco aplica la tasa de interés vigente, aprobada por el Banco Central del Ecuador

Acreeedores Comerciales y Otras cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	14.128,68	16.094,49
Otras cuentas por pagar	0,00	3.615,00
Préstamo de socios	0,00	2.800,00

11. PROVISIONES

Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Provisión Remuneraciones y Beneficios	3.158,59	303,27
Provisión Seguridad Social	1.905,13	2.897,18
Intereses por pagar Socios	2.105,26	1.199,97

12. CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto al Valor Agregado – ventas	3.554,84	2.580,96
Menos Impuesto al Valor Agregado – compras	1.354,89	836,40
Menos Impuesto al Valor Agregado – retenciones clientes	1.579,07	1.346,20
Total Impuesto al valor agregado por pagar	620,88	398,36

Retenciones IVA por pagar		203,40		393,08
Retenciones Fuente Impuesto a la Renta por pagar		209,25		828,60

13. PATRIMONIO

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Detalle		No. Participaciones		No. Participaciones		Importe del
		Suscritas		Pagadas		capital
Pazmiño Pérez Fausto Marlon		400		400		\$400,00
Arízaga Andrade David Ignacio		400		400		\$400,00

Reserva legal para Compañías Sociedades Anónimas:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es \$862,03

Utilidades retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y/o socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc. A diciembre 31 del 2012 el saldo es \$812,13

14. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

		<u>2012</u>		<u>2011</u>
--	--	--------------------	--	--------------------

Servicios (técnicos y mantenimiento)	156.603,33	135.744,04
Venta de bienes (equipos y accesorios)	27.789,88	33.553,58

15. COSTOS DE VENTA, GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACIÓN Y GASTOS POR BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Costos de Venta:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los costos de distribución estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Compras locales equipos, accesorios	25.793,69	22.592,05
Mano de obra directa	14.843,75	13.209,98
Mantenimiento y Reparaciones equipos	5.136,84	8.052,41
Depreciaciones propiedad, planta y equipo	1.878,87	921,20
Suministros y otros costos de producción	1.340,82	1.456,65

Gastos de venta y administración:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y salarios	39.600,00	36.000,00
Aportes a la Seguridad Social	14.868,48	13.516,80
Beneficios sociales y adicionales	35.010,75	31.544,02
Gasto planes de beneficios a empleados	7.353,87	7.539,86
Mantenimiento y reparaciones	4.974,23	3.214,62
Arriendo infraestructura y oficina	14.354,00	9.710,00

Honorarios Profesionales		380,00		1.000,00
Combustibles		1.862,69		3.180,55
Primas de seguros		424,32		317,26
Gastos de Gestión		1.539,53		0,00
Gastos de Viaje		778,07		1.037,37
Servicios básicos, agua, luz, telecomunicaciones		3.433,25		4.114,92
Impuestos, contribuciones y otros		129,63		23,44
Depreciaciones propiedad, planta y equipo		1.789,50		1.166,58
Otros Gastos		4.100,00		8.301,74

Gastos por Beneficios a los Empleados:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los gastos de beneficios a empleados y que son parte de los costos y gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

		<u>2012</u>		<u>2011</u>
Sueldos y salarios		48.850,00		44.163,76
Bonificaciones y/o Remuneración adicional		33.000,00		30.490,00
Aportes Seguridad Social (incluye Fondos Reserva)		17.181,07		15.272,79
Beneficios Sociales		3.693,88		2.704,83
Medicina prepagada		8.812,17		9.003,00
Seguro de vida		139,73		176,28

16. COSTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los costos financieros estaban constituidos de la siguiente manera:

		<u>2012</u>		<u>2011</u>
Intereses por sobregiros y préstamos bancarios		12,00		13,33
Otros gastos por interés		905,29		1.199,97
Otros gastos financieros		206,39		376,44

El interés por sobregiro corresponde al Banco de Pichincha y los otros gastos por interés es del préstamo concedido a la compañía por accionista David Arízaga Andrade

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

A diciembre 31 del 2012

Directorio:

Fausto Marlon Pazmino Pérez	Presidente
David Ignacio Arízaga Andrade	Gerente General

Las dos autoridades tienen la Representación Legal no conjunta

Saldos y transacciones con miembros del Directorio:

		Sueldos y salarios		Intereses por pagar
Fausto Marlon Pazmino Pérez		2.471,54		
David Ignacio Arízaga Andrade				2.105,26

Retribuciones del Directorio:

Los miembros del directorio, también ejercen actividades específicas por la cual reciben una remuneración compuesta de la siguiente manera:

Personal clave y sus retribuciones: La compañía cuenta con 3 empleados adicionales a los dos directivos, todos tienen un sueldo fijo más beneficios de ley, dependiendo de la carga de trabajo se otorga bonos adicionales.

Otra información: Detalle del personal y su cargo al 31 de diciembre del 2012

1.- Fausto Marlon Pazmiño Pérez cargo de Gerente y/o Afines

- 2.- David Ignacio Arízaga Andrade cargo de Gerente y/o Afines
- 3.- Fernando Antonio Arízaga Andrade cargo de Jefe Financiero
- 4.- Gandy Arturo Salazar Portilla cargo de Asistente de Telecomunicaciones
- 5.- Iván Patricio Piarpuezan Portilla cargo de Mensajero

18. HECHOS RELEVANTES

A inicios del año 2012, y con el propósito de optimizar el servicio a nuestros clientes, los ACCIONISTAS deciden entregar equipos de comunicación en perfecto estado, los mismo que pasan a ser parte de la cuenta Propiedad, planta y equipo de la compañía con cargo a la cuenta de Aportes para futuras capitalizaciones y se las registra en el grupo de Maquinaria y Equipo:

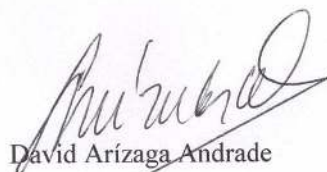
Año		Activación a Ene.02/2012
30/12/2005	1 REPETIDORES KENWOOD	475,71
05/10/2007	1 REPETIDORES KENWOOD	641,88
30/06/2008	1 REPETIDORES KENWOOD	789,11
15/08/2008	1 REPETIDORES KENWOOD	804,29
16/09/2009	1 REPETIDORES KENWOOD	1.479,82
07/12/2011	1 REPETIDORES KENWOOD	1.211,08
Total:		5.401,89

19. COMPROMISOS

La administración se compromete a realizar las gestiones necesarias a fin de que en el año 2013 se instale el sistema contable - informático que permita mejor manera

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de COMUNYCA SOLUCIONES S.A. al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y la Junta para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



David Arízaga Andrade

Gerente General