

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 – 2012

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 24

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - 2012.

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES Cía. LTDA.

Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011-2012

Detalle	Nota N°	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
ACTIVO		136.945,56	121.488,75	158.080,99
ACTIVO CORRIENTE		126.680,15	116.480,05	153.947,74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13	15.174,53	18.116,31	5.959,57
CAJA		50,00	-	446,69
BANCOS LOCALES		15.124,53	18.116,31	5.512,88
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	14	52.995,40	35.559,31	33.535,43
CLIENTES RELACIONADOS NACIONALES		-	-	2.565,79
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI		52.995,40	35.559,31	30.969,64
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	15	406,66	4.256,08	18.098,88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		-	-	2.218,69
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		406,66	4.256,08	15.880,19
INVENTARIOS	16	52.102,97	52.353,50	88.215,95
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		682,76	757,76	757,76
INV.PRODUCIDOS (PRODUC.TERMIN.Y MERCADERIAS)		75.630,05	58.938,54	91.450,37
PROVISIONES DE INVENTARIOS		(24.209,84)	(7.342,80)	(3.992,18)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17	6.000,59	6.194,85	8.137,91
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		1.244,64	3.473,88	5.906,42
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		4.755,95	2.720,97	2.231,49
ACTIVO NO CORRIENTE		10.265,41	5.008,70	4.133,25
DEPRECIABLES	18	3.017,00	2.609,10	2.604,27
MUEBLES Y ENSERES		2.388,11	2.388,11	2.388,11
EQUIPO DE OFICINA		600,30	600,30	600,30
EQUIPOS DE COMPUTACION		-	-	423,21
VEHICULOS		1.413,06	1.413,06	1.413,06
DEPRECIACION ACUMULADA		(1.384,47)	(1.792,37)	(2.220,41)
ACTIVO DIFERIDO	19	7.248,41	2.399,60	1.528,98
GASTOS DIFERIDOS		7.248,41	2.399,60	1.528,98
PASIVO		(108.576,65)	(82.028,27)	(118.844,43)
PASIVO CORRIENTE		(108.418,17)	(81.706,93)	(117.960,89)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORI	20	(78.325,61)	(61.579,12)	(74.856,72)
PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO EXTERIOR		(72.046,12)	(60.456,54)	(68.583,61)
PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO NACIONALES		(6.279,49)	(1.122,58)	(6.273,11)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	21	-	-	(19.990,67)
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		-	-	(19.990,67)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES	22	(6.527,63)	(3.909,25)	(2.456,99)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(5.575,47)	(5.110,69)	(1.592,52)
IMPUESTO A AL RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	(207,08)
CON EL IEES		(345,92)	1.236,79	-
CON EMPLEADOS		(606,24)	(35,43)	(671,59)
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	0,08	(192,88)
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	23	(23.564,93)	(16.218,56)	(20.656,51)
PRESTAMOS ACCIONISTAS		(23.564,93)	(16.218,56)	(20.656,51)
PASIVOS LARGO PLAZO		(158,48)	(321,34)	(883,54)
PASIVO DIFERIDO	24	(158,48)	(321,12)	(307,74)
IMPUESTOS DIFERIDOS		(158,48)	(321,12)	(307,74)
ANTICIPO DE CLIENTES	25	-	(0,22)	(575,80)
ANTICIPO DE CLIENTES		-	(0,22)	(575,80)
PATRIMONIO		(28.368,91)	(39.460,48)	(39.236,56)
CAPITAL SOCIAL		(45.493,12)	(45.493,12)	(45.493,12)
CAPITAL SUSCRITO	26	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	27	(35.493,12)	(35.493,12)	(35.493,12)
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		(35.493,12)	(35.493,12)	(35.493,12)
RESULTADOS		17.124,21	6.032,64	6.256,56
RESULTADOS ACUMULADOS	28	29.074,77	21.904,88	6.447,35
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		9.468,97	2.299,08	(13.158,45)
EFFECTOS ADOPCION NIIF		19.605,80	19.605,80	19.605,80
RESULTADOS DEL EJERCICIO	29	(11.950,56)	(15.872,23)	(190,79)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(11.950,56)	(15.872,23)	(4.693,68)
PERDIDA DEL EJERCICIO		-	-	4.502,89
Total Pasivos + Patrimonio		(136.945,56)	(121.488,75)	(158.080,99)

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CIA. LTDA.Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 24

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 - 2012.**IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES Cía. LTDA.**Estado de Resultados Integrales
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011-2012

Detalle	Nota N°	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
INGRESOS		(131.181,33)	(119.719,12)	(86.808,53)
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(131.181,33)	(100.492,24)	(78.621,15)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	30	(131.181,33)	(100.492,24)	(78.621,15)
VENTAS NETAS TARIFA 12		(131.181,33)	(100.492,24)	(78.621,15)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		-	-	(2.452,20)
SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		-	-	(2.452,20)
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		-	-	(2.452,20)
OTROS INGRESOS		-	(19.226,88)	(5.735,18)
IMPUESTOS DIFERIDOS	31	-	(10,61)	(180,13)
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	(10,61)	(180,13)
INGRESOS POR MEDICION	32	-	(19.047,97)	(4.760,85)
INGRESOS POR MEDICION		-	(19.047,97)	(4.760,85)
OTROS INGRESOS	33	-	(168,30)	(794,20)
INGRESOS VARIOS		-	(168,30)	(794,20)
COSTOS		61.530,75	57.744,80	49.508,93
COSTOS DE VENTAS		61.530,75	57.744,80	49.508,93
COSTOS DE VENTAS LOCALES	34	61.530,75	57.744,80	49.508,93
PRODUCTOS VENDIDOS		61.530,75	57.744,80	49.508,93
GASTOS		57.700,02	46.102,09	36.013,73
GASTOS DE COMERCIALIZACION	35	38.997,29	31.152,34	28.903,78
REMUNERACIONES		18.647,87	4.353,95	15.100,08
SUELDO SALARIOS Y REMUNNERACIONES		11.661,42	3.403,32	11.886,66
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		1.727,19	393,51	1.444,23
BENEFICIOS SOCIALES		5.259,26	557,12	1.769,19
SERVICIOS		1.030,36	469,94	3.835,37
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATUR.		431,30	-	3.143,43
SEGUROS		599,06	469,94	680,94
SERVICIOS PUBLICOS		-	-	11,00
ARRENDAMIENTOS		5.286,73	3.672,80	420,00
ARRENDAMINETO OPERATIVO		5.286,73	3.672,80	420,00
COMISION A SOCIEDADES		-	80,96	-
COMISION LOCAL		-	80,96	-
PROMOCION Y PUBLICIDAD		8.036,28	7.645,53	1.798,77
PROMOCION Y PUBLICIDAD		8.036,28	7.645,53	1.798,77
MOVILIZACION		162,95	59,71	300,00
MOVILIZACION LOCAL		162,95	59,71	300,00
MANTENIMIENTO		877,24	564,87	1.215,07
MANTENIMIENTO		877,24	564,87	1.215,07
TRANSPORTE		2.208,63	3.008,77	1.089,02
TRANSPORTE		2.208,63	3.008,77	1.089,02
GESTION		585,72	231,46	91,11
ATENCIONES SOCIALES		585,72	231,46	91,11
SUMINISTROS		1.278,93	848,87	3.050,98
SUMINISTROS Y MATERIALES		1.278,93	848,87	2.959,58
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		-	-	91,40
GASTOS DE VIAJE		882,58	91,48	-
GASTOS DE VIAJE		882,58	91,48	-
OTROS GASTOS		-	10.124,00	2.002,93
OTROS GASTOS		-	10.124,00	2.002,93
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	36	18.254,99	14.629,73	6.930,88
SERVICIOS		10.430,75	5.838,17	4.796,94
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATUR.		-	-	63,64
SERVICIOS PUBLICOS		1.330,24	883,85	-
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		9.100,51	4.954,32	4.733,30
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS		1.496,76	-	-
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS		1.496,76	-	-
GESTION		-	-	7,60
ATENCIONES SOCIALES		-	-	7,60
IMPUESTOS		5.215,44	8.383,66	1.737,37
IMPUESTOS LOCALES		5.215,44	3.361,60	700,00
IMPUESTOS DIFERIDOS		-	5.022,06	1.037,37
DEPRECIACIONES		1.112,04	407,90	388,97
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.112,04	407,90	388,97
GASTOS FINANCIEROS		447,74	320,02	179,07
INTERESES	37	447,74	320,02	179,07
INTERESES		447,74	320,02	179,07
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO INTEGRAL		(11.950,56)	(15.872,23)	(1.285,87)
PARTICIPACION TRABAJADORES		-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO INTEGRAL NETA		(11.950,56)	(15.872,23)	(1.285,87)

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	10.000,00	35.493,12	14.075,64	(15.358,79)	(4.749,49)		39.460,48
<u>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</u>							
Aumento (disminución) de capital social							-
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos							-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						1.285,87	1.285,87
Otros cambios (detallar)							-
Participación trabajadores						(192,88)	(192,88)
Impuesto a la renta				(414,71)		(902,20)	(1.316,91)
Salario Digno							-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	10.000,00	35.493,12	13.660,93	(15.358,79)	(4.749,49)	190,79	39.236,56

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el periodo, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación tal como lo requiere la sección 7 de la norma.

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CÍA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	Al 1 de enero de 2012	Al 31 de diciembre de 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	120.056,62	84.346,92
Cobro de Tributos	5.472,88	5.962,01
Otros cobros de operación	-	
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(57.152,87)	(68.715,09)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(11.288,22)	(13.227,05)
Pago de tributos	(7.842,54)	(13.440,14)
Pago de intereses	-	(179,07)
Pagos servicios de operación	(20.962,52)	(6.043,14)
Anticipo proveedores	(4.036,00)	4.042,09
Otros pagos de operación	(13.959,20)	(11.023,79)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	10.288,15	(18.277,26)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	-	(423,21)
Prestamos otorgados	-	(17.884,89)
Otros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	(18.308,10)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	(7.380,07)	(33,70)
Ingresos por prestamos	33,70	24.462,32
Pago de intereses	-	
Otros	-	
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(7.346,37)	24.428,62
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.941,78	(12.156,74)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	15.174,53	18.116,31
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	18.116,31	5.959,57

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CÍA. LTDA.

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	Al 1 de enero de 2012	Al 31 de diciembre de 2012
Utilidad antes de impuesto a la renta	15.872,23	1.285,87
Ajustes a la utilidad neta:	(18.146,85)	(3.406,17)
Depreciación	407,90	428,04
Amortización de cuentas incobrables	(2.128,29)	(1.074,86)
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	(16.867,04)	(3.350,63)
Por provisiones	(1.582,71)	636,16
Por beneficios empleados	-	192,96
Por impuestos diferidos	5.011,45	857,24
Participación trabajadores	-	(192,88)
Impuesto a la renta	(2.988,17)	(902,20)
Otros	-	-
Disminución (aumento) en activos:	32.137,21	(27.314,06)
Cuentas por cobrar comerciales	19.564,38	3.098,74
Otras cuentas por cobrar	(3.849,42)	4.042,09
Compra Inventarios	16.616,51	(32.511,83)
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	(194,26)	(1.943,06)
Aumento (disminución) en pasivos:	(19.574,44)	11.157,10
Cuentas por pagar comerciales	(16.746,49)	13.277,60
Otras cuentas por pagar	-	1.236,79
Pago tributos	(464,78)	(3.932,87)
Anticipos clientes	-	575,58
Otros pasivos	(2.363,17)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	10.288,15	(18.277,26)

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CÍA. LTDA.

Nombre Comercial:

IL TOSCANO CÍA. LTDA.

RUC de la entidad:

1791950003001

Domicilio de la entidad:

República del Salvador N35-82 y Portugal, Quito - Pichincha.

Actividad Principal de la compañía:

Venta al por Mayor y Menor de Bebidas Alcohólicas

Forma legal de la entidad:

Responsabilidad Limitada

Fecha Inicio de Actividades:

03/08/2004

País de incorporación:

Ecuador

Capital Suscrito:

\$10.000,00

Valor por Acción:

\$1,00

Administradores Actuales:

Presidente:	Toscano Reyes Hugo Patricio
Fecha De Nombramiento:	16/07/2009
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	31/07/2009
N° Registro Mercantil	8883

Gerente General:	Reyes Pazmiño Galo Hernán
Fecha De Nombramiento:	04/01/2012
Periodo En Años:	2
Fecha Registro Mercantil:	17/01/2012
N° Registro Mercantil:	536

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2 Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3 Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

La empresa se califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a las NIIF PYMES, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

6.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación una vez realizada la publicación oficial de las mismas.

6.4 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía. Por lo tanto considerando lo que establece el párrafo 30.3, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

6.5 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7 CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

7.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, la compañía presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

8 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos para que se adapten a los requerimientos de la norma. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisarán sobre de manera continua.

9 POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

9.1 Operaciones

La compañía tiene como actividad principal actividades la venta al por mayor y menor de bebidas alcohólicas.

9.2 Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.3 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado por los saldos en caja y en bancos locales cuyos montos son de gran liquidez y con un vencimiento original de tres meses o menos.

9.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

9.5.1 Política cartera vencida

La compañía se vio en la necesidad de realizar las estimaciones contables para provisionar la incobrabilidad y se aplicaron las mismas de acuerdo a los vencimientos de las cuentas por cobrar, tomando en cuentas los valores de cartera que hayan sido recuperados en el periodo.

Políticas Cuentas Incobrables

Escenarios	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

Los escenarios en los que se desarrolló la cartera de la compañía fueron:

Escenarios	Año
MEDIO	2012
MEDIO	2011
MEDIO	2010

9.6 Inventarios

La compañía mantiene en sus bodegas inventarios acorde a los que requiere la sección 13 que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones, no cuenta con inventarios de suministros para este periodo que informa más sí en los periodos anteriores;

Sus inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Los costos de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, la compañía incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

Los costos de compra de los inventarios están conformados por el precio de compra, impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos.

Al momento de la presentación de los presentes estados los artículos de inventario con los que cuenta la compañía en sus bodegas se detallan como sigue:

Inventarios Mercaderías

Nombre	Unidades en Stock	Costo stock en libros
VINO AGLIANICO DEL BENEVENTANO	595	5.389,90
VINO AMARONE DELLA VALPOLICELL	712	19.690,93
VINO BARDOLINO DOC "MININI"	754	7.426,73
VINO BLANCO CHARDONNAY/GRILLO	193	2.048,02
VINO BLANCO CHARDONNAY/GRILLO	113	793,26
VINO BLANCO PINOT GRIGIO DELLE	207	1.555,62
VINO BLANCO PINOT GRIGIO DELLE	86	571,04
VINO BRUNELLO DI MONTALCINO	94	3.341,70
VINO CABERNET VENETO IGT	264	2.359,50
VINO CABERNET VENETO IGT	24	79,68
VINO DA TAVOLA ROSSO "UVELLO"	68	395,37
VINO MERLOT VENETO IGT "MININI"	193	1.548,91
VINO MONTEPULCIANO D'ABRUZZO	638	6.615,93
VINO PUGLIA IGT PRIMITIVO	930	8.023,82
VINO SICILIA ROSSO ET BIANCA	620	7.519,24
VINO SICILIA ROSSO ET. BLU	932	10.685,15
VINO TOSCANA ROSSO "POGGIO	175	3.973,26
VINO VALPOLICELLA DOC "MININI"	742	9.432,25
TOTAL		91.450,31

9.7 Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente del impuesto a pagar, las ganancias fiscales del periodo actual.

La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. Los párrafos 29.23 a 29.25 proporcionan una guía de medición.

9.8 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. En base a la última revisión se realizó cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

Políticas Contables Propiedad, Planta y Equipo

Detalle	Valor Residual	Vida Útil (años)	Adquisiciones \$
MUEBLES Y ENSERES	20%	10	300
EQUIPOS DE OFICINA	20%	10	300
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20%	3	300
VEHÍCULOS	20%	2*	300

**La vida útil de vehículos será de dos años hasta el 2014,*

9.8 Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la **Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos**.

Cada fecha de reporte se revisará las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existiesen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.9 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. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

9.10 Capital social.

Es conformado por los aportes de los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

9.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia de bienes y servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.11.1 Ingresos por Medición

Estos ingresos nacen a partir de la reversión de la provisión por deterioro de inventarios con respecto al periodo anterior y por la recuperación de montos de cartera que habían sido provisionados.

9.11.2 Otros Ingresos

La compañía reconoce los ingresos generados por impuestos diferidos relacionados con cambios en las tasas impositivas.

9.12 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.

9.12.1 Costos de Venta

La compañía reconoce los costos que incurre para comercializar sus productos, la misma no reconoce dentro del costo de inventarios los costos incurridos en la venta de los mimos tal como lo requiere la norma 13.13 literal d.

9.12.2 Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y Comercialización corresponden a las remuneraciones del personal de nómina y personal autónomo, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y comercialización de productos y servicios de la Compañía.

9.13 Arrendamiento Operativo

Tal como lo estipula la sección 20 de la norma la compañía reconocerá los arrendamientos operativos si no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser onerosos.

En el caso de la compañía que mantiene el régimen de arrendamiento operativo para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

9.13 Beneficios a los empleados

9.13.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.14 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

9.15 Principio de Negocio en Marcha

Los presentes estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

9.16 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9.17 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

11. EVOLUCIÓN DE LA APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

- **Provisión de Cuentas Incobrables:** Se ha determinado la reducción de la provisión de cuentas incobrables por recuperación de cartera y cuya reversión de dicha provisión generó los ingresos por medición para la compañía.
- **Reversión provisión Inventarios por Deterioro:** Se ha determinado la reversión de la provisión de inventarios por deterioro ya que los productos que habían sido provisionados en base al análisis de stock y rotación serán vendidos a partir del año 2013, dicha reversión también generó un ingreso para la compañía.
 - **Propiedad, Planta y Equipo: Ajustes a la Depreciación y Reclasificación de grupos de activos:** La gerencia de la compañía seleccionó al año de transición la política de depreciación que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los ajustes para reflejar los importes correctos dentro de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad, ya que como lo indica la norma, si la administración conoce de la disposición efectiva de los bienes que forman parte de los activos de propiedad, planta y equipo de la entidad continúen operando en más de un periodo. Se procedió al ajuste a la depreciación acumulada de todos los grupos de activos, adicionalmente se realizó la reclasificación del costo y reclasificación de la depreciación de elementos que conforman "Muebles y Enseres" y de "Equipo de Computación".
- **Compensación de Costos, Ingresos y Gastos:** La compañía según lo permite el párrafo 29.29, ha compensado Ingresos y Gastos por Impuestos Diferidos, así como Gastos generados por la medición de los activos sujetos a correcciones valorativas que se detallaron anteriormente.

12. OMISIONES EN LA APLICACIÓN DE LA NIIF PARA LAS PYMES

La compañía declara que no se han determinado los beneficios a empleados tal como lo requiere la Sección 28 y se justifica que el personal administrativo dejó de ser parte de la nómina de la compañía desde el año 2011.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVO CORRIENTE

13. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este rubro a continuación:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.01.01.01.	CAJA	50,00	-	446,69
1.01.01.01.001	Caja General	-	-	446,69
1.01.01.01.050	Caja Chica	50,00	-	-
1.01.01.02	BANCOS LOCALES	15.124,53	18.116,31	5.512,88
1.01.01.02.001	Banco Produbanco	6.691,92	13.164,26	1.571,67
1.01.01.02.010	Banco Pichincha	8.432,61	4.952,05	3.941,21
Total		15.174,53	18.116,31	5.959,57

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.01.03.01.	CLIENTES RELACIONADOS NACIONALES	-	-	2.565,79
1.01.03.01.001	Documentos por cobrar clientes relacionados	-	-	2.565,79
1.01.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	52.995,40	35.559,31	30.969,64
1.01.03.02.001	Clientes Nacionales	57.460,52	37.896,14	32.231,61
1.01.03.02.002	(-) Provisión cuentas incobrables	(1.473,54)	(1.473,54)	(1.072,79)
1.01.03.02.003	(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(2.991,58)	(863,29)	(189,18)
Total		52.995,40	35.559,31	33.535,43

15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.01.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	-	2.218,69
1.01.04.01.003	Otras Cuentas por Cobrar	-	-	2.218,69
1.01.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	406,66	4.256,08	15.880,19
1.01.04.02.001	Anticipo para Gastos	339,58	153,00	-
1.01.04.02.002	Anticipos a Proveedores	67,08	4.103,08	213,99
1.01.04.02.003	Otros anticipos entregados	-	-	13.869,55
1.01.04.02.004	Anticipo importaciones	-	-	1.796,65
Total		406,66	4.256,08	18.098,88

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.
 El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

16. INVENTARIOS

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.01.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	682,76	757,76	757,76
1.01.05.03.001	Bodega Central	682,76	757,76	757,76
1.01.03.05	INV.PRODUCIDOS (PRODUC.TERMIN.Y MERCADERIAS)	75.630,05	58.938,54	91.450,37
1.01.03.05.001	Vinos Minini Tarifa 12%	68.517,85	51.756,45	91.450,37
1.01.03.05.002	Productos en Consignacion	4.469,46	4.181,81	-
1.01.03.05.003	Producto Dañado	2.642,74	3.000,28	-

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 15 de 24

1.01.05.90	PROVISIONES DE INVENTARIOS	(24.209,84)	(7.342,80)	(3.992,18)
1.01.05.90.001	(-) Provision de inventarios por deterioro	(24.006,71)	(7.087,02)	(3.000,28)
1.01.05.90.002	(-) Provision de inventarios por VNR	(203,14)	(255,78)	(991,90)
Total		52.102,97	52.353,50	88.215,95

17. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.01.06.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	1.244,64	3.473,88	5.906,42
1.01.06.01.001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye activos fijos)	(395,05)	(564,97)	5.906,42
1.01.06.01.002	12% Adquisiciones Locales Activos Fijos	681,18	-	-
1.01.06.01.004	12% Importacion Bienes (Excluye Activos fijos)	564,18	2.165,54	-
1.01.06.01.010	Credito Tributario	-	(1.564,32)	-
1.01.06.01.021	30% Retencion IVA	394,33	1.314,54	-
1.01.06.01.006	12% Compras Locales de Servicios	-	2.123,09	-
1.01.06.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	4.755,95	2.720,97	2.231,49
1.01.06.02.016	1% Otras Retenciones Aplicables	4.085,06	2.583,33	882,01
1.01.06.02.017	Anticipo de Impuesto a la Renta	670,89	137,64	-
1.01.06.02.018	Impuesto a la salidad de divisas	-	-	-
Total		6.000,59	6.194,85	8.137,91

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

18. DEPRECIABLES

Los rubros que conforman los activos fijos de la compañía se detallan a continuación:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.02.02.03	MUEBLES Y ENSERES	2.388,11	2.388,11	2.388,11
1.02.02.03.001	Muebles y Enseres	2.388,11	2.388,11	2.388,11
1.02.02.04	EQUIPO DE OFICINA	600,30	600,30	600,30
1.02.02.04.001	Equipos de Oficina	600,30	600,30	600,30
1.02.02.05	EQUIPOS DE COMPUTACION	-	-	423,21
1.02.02.05.001	Equipos de Computacion	-	-	423,21
1.02.02.06	VEHICULOS	1.413,06	1.413,06	1.413,06
1.02.02.06.001	Vehiculos	1.413,06	1.413,06	1.413,06
1.02.02.90	DEPRECIACION ACUMULADA	(1.384,47)	(1.792,37)	(2.220,41)
1.02.02.90.002	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-	(36,95)	-
1.02.02.90.003	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(886,98)	(1.125,78)	(1.266,42)
1.02.02.90.004	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	382,99	481,14	481,14
1.02.02.90.005	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(258,13)	(309,86)	(343,56)
1.02.02.90.006	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	114,90	132,93	132,93
1.02.02.90.007	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	-	(501,96)	(94,05)
1.02.02.90.008	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	-	501,96	-
1.02.02.90.009	(-) Dep. Acum Vehiculos	(873,24)	(1.155,84)	(1.352,44)
1.02.02.90.010	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	135,99	221,99	221,99
Total		3.017,00	2.609,10	2.604,27

19. ACTIVO DIFERIDO

A continuación se detalla el monto de esta cuenta:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.02.04.01	GASTOS DIFERIDOS	7.248,41	2.399,60	1.528,98
1.02.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	7.248,41	2.399,60	1.528,98

PASIVOS CORRIENTES:

20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Los pasivos financieros de la compañía corrientes se muestran tal como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.01.01.03	PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO EXTERIOR	(72.046,12)	(60.456,54)	(68.583,61)
2.01.01.03.001	Proveedores de Materia	(72.046,12)	(61.007,93)	(68.583,61)
2.01.01.03.002	Proveedores de Servicio	-	553,39	-
2.01.01.03.003	Proveedores Varios	-	(2,00)	-
2.01.01.05	PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO NACIONALES	(6.279,49)	(1.122,58)	(6.273,11)
2.01.01.05.001	Proveedores de Materia	(119,42)	(189,02)	(6.273,11)
2.01.01.05.002	Proveedores de Servicio	(6.160,07)	(1.064,95)	-
2.01.01.05.003	Proveedores Varios	-	131,39	-
Total		(78.325,61)	(61.579,12)	(74.856,72)

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones que mantiene la compañía con bancos del territorio ecuatoriano se encuentran como se muestra:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.01.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-	-	(19.990,67)
2.01.03.01.001	Banco local	-	-	(19.990,67)

22. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones que mantiene la compañía se encuentran clasificadas según el beneficiario como se muestra:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(5.575,47)	(5.110,69)	(1.592,52)
2.01.07.01.001	12% IVA Ventas Locales (Excluye Activos Fijos)	(5.445,52)	(3.668,27)	(1.504,75)
2.01.07.01.003	30% Retencion IVA	(4,53)	(90,24)	-
2.01.07.01.004	70% Retencion IVA	0,54	(435,15)	-
2.01.07.01.005	100% Retencion IVA	(31,44)	(746,85)	-
2.01.07.01.008	8% Servicios Predomina el Intelecto	(30,00)	-	-
2.01.07.01.011	1% Servicios Publicidad y Comunicacion	7,00	7,00	-
2.01.07.01.012	1% Transporte Privado o Publico Pasajeros o Carga	(8,93)	(9,21)	-
2.01.07.01.015	8% Arrendamiento Bienes Inmuebles	-	(5,60)	-
2.01.07.01.016	1% Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	(0,03)	-	-
2.01.07.01.022	1% Otras Retenciones Aplicables	(13,15)	(19,20)	(87,77)
2.01.07.01.023	2% Otras Retenciones Aplicables	(49,41)	(143,17)	-
2.01.07.03	CON EL IEISS	(345,92)	1.236,79	-
2.01.07.03.001	Aportes Individuales IEISS por Pagar	(379,05)	924,89	-
2.01.07.03.002	Préstamos IEISS por Pagar	63,12	149,62	-
2.01.07.03.003	Fondos de Reserva IEISS por Pagar	(29,99)	162,28	-
2.01.07.04	CON EMPLEADOS	(606,24)	(35,43)	(671,59)
2.01.07.04.001	Provision Decimo Tercero	(54,11)	51,25	(671,59)
2.01.07.04.002	Provision Decimo Cuarto	(199,68)	64,24	-
2.01.07.04.003	Provision Vacaciones	(385,39)	(159,02)	-
2.01.07.04.011	Sueldos por Pagar	32,94	8,10	-
2.01.07.05	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	0,08	(192,88)
2.01.07.05.001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-	0,08	(192,88)
Total		(6.527,63)	(3.909,25)	(2.664,07)

23. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

Las obligaciones que mantiene la compañía con sus accionistas se muestran como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.01.09.01	PRESTAMOS ACCIONISTAS	(23.564,93)	(16.218,56)	(20.656,51)
2.01.09.01.001	Patricio Toscano	(7.851,19)	(7.851,19)	(10.184,89)
2.01.09.01.002	Global Business Solutions	(6.667,00)	(6.700,70)	(6.667,00)
2.01.09.01.003	Galo Reyes	(1.666,67)	(1.666,67)	(1.666,67)
2.01.09.01.004	Prestamos Socios Inicio	(7.380,07)	-	-
2.01.09.01.005	Raquel Cárdenas			(2.137,95)

PASIVOS A LARGO PLAZO:

24. PASIVO DIFERIDO

Esta cuenta registra el impuesto de renta diferido por pagar, establecido de conformidad con las normas fiscales vigentes.

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.02.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(158,48)	(321,12)	(307,74)
2.02.05.01.001	Impuesto diferido por Pagar	(158,48)	(321,12)	(307,74)

El pasivo por impuestos diferidos a causa del cambio en la tasa Impositiva al 23% a causa de la Implementación a NIIF por parte de la compañía.

En esta cuenta se acumulan los efectos del gasto contable por impuesto a la renta originado en diferencias temporales gravables, que se estima dará lugar al pago de impuesto a la renta en ejercicios futuros.

Para la determinación y definición de los impuestos diferidos se procedió de la siguiente manera:

IMPUESTOS DIFERIDOS								
2011								
CUENTA	BALANCE NIIF 2011	AJUSTES 2011	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2011	IMPUESTO DIFERIDO 2011 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(863,29)	(863,29)	(863,29)	-	207,19	540,70	207,19	-
(-) Provisión de inventarios por deterioro	(7.087,02)	(7.087,02)	(7.087,02)	-	1.700,88	4.300,80	1.700,88	-
(-) Provisión de inventarios por VNR	(255,78)	(255,78)	(255,78)	-	61,39	(10,61)	61,39	-
Equipos de Oficina	600,30	(286,20)	(286,20)	-	68,69	2,86	68,69	-
Equipos de Computación	-	(1.506,04)	(1.506,04)	-	361,45	15,06	361,45	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	481,14	481,14	481,14	-	(115,47)	19,72	-	(115,47)
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	132,93	132,93	132,93	-	(31,90)	3,17	-	(31,90)
(-) Dep. Acum Equipos de Computación NIIF	501,96	501,96	501,96	-	(120,47)	120,47	-	(120,47)
(-) Dep. Acum Vehículos NIIF	221,99	221,99	221,99	-	(53,28)	19,28	-	(53,28)
						TOTAL	2.399,60	(321,12)
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS 2011						5.011,45		
						INGRESO	(10,61)	
						GASTO	5.022,06	

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 18 de 24

IMPUESTOS DIFERIDOS								
2012								
CUENTA	BALANCE NIIF 2012	AJUSTES 2012	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2012	IMPUESTO DIFERIDO 2012 RESULTADO S	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(863,29)	(863,29)	(863,29)	-	198,56	8,63	198,56	-
(-) Provisión de inventarios por deterioro	(3.000,28)	(3.000,28)	(3.000,28)	-	690,06	1.010,82	690,06	-
(-) Provisión de inventarios por VNR	(991,90)	(991,90)	(991,90)	-	228,14	(166,75)	228,14	-
Equipos de Oficina	600,30	(286,20)	(286,20)	-	65,83	2,86	65,83	-
Equipos de Computacion	423,21	(1.506,04)	(1.506,04)	-	346,39	15,06	346,39	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	481,14	481,14	481,14	-	(110,66)	(4,81)	-	(110,66)
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	132,93	132,93	132,93	-	(30,57)	(1,33)	-	(30,57)
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	-	501,96	501,96	-	(115,45)	(5,02)	-	(115,45)
(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	221,99	221,99	221,99	-	(51,06)	(2,22)	-	(51,06)
TOTAL							1.528,98	(307,74)
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS 2012						857,24		
INGRESO						(180,13)		
GASTO						1.037,37		

25. ANTICIPO CLIENTES

El detalle de esta cuenta como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.02.06.01	ANTICIPO DE CLIENTES	-	(0,22)	(575,80)
2.02.06.01.001	Anticipo de Clientes	-	(0,22)	(575,80)

PATRIMONIO

26. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito es el monto representativo de los aportes a la compañía por parte de los socios cuyos aportes se desglosan a continuación

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)
3.01.01.01.001	Socios y Accionistas	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)

27. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.02.01.01	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(35.493,12)	(35.493,12)	(35.493,12)
3.02.01.01.001	Reyes Galo	(7.098,62)	(7.098,62)	(7.098,62)
3.02.01.01.002	Toscano Patricio	(14.197,25)	(14.197,25)	(14.197,25)
3.02.01.01.003	Global Business Solutions	(14.197,25)	(14.197,25)	(14.197,25)

28. RESULTADOS ACUMULADOS

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.03.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	9.468,97	2.299,08	(13.158,45)
3.03.02.01.001	Utilidad del Ejercicio	(5.889,82)	(13.059,71)	(13.660,93)
3.03.02.01.002	Pérdida del Ejercicio	15.358,79	15.358,79	15.358,79
3.03.02.01.005	Resultados ajustes NIIF 2011	-	-	(14.856,31)

• EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas afectadas por la transición que son: Cuentas por Pagar Proveedores de Servicios, inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión de cuentas incobrables y los impuestos diferidos generados de las diferencias temporarias.

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.03.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF	19.605,80	19.605,80	19.605,80
3.03.02.03.001	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	19.605,80	19.605,80	19.605,80

29. RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación se muestra el valor de los resultados obtenidos como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período. Permanecerán en esta cuenta hasta la fecha en que el máximo órgano social les de su destinación específica de acuerdo con los proyectos presentados por los administradores del ente económico.

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.03.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(11.950,56)	(15.872,23)	(4.693,68)
3.03.03.01.001	Utilidad del Ejercicio	(11.950,56)	(1.015,92)	-
3.03.03.01.002	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	(14.856,31)	(4.693,68)
3.03.03.02	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	4.502,89
3.03.03.02.001	Perdida del Ejercicio NIIF	-	-	4.502,89
Total		(11.950,56)	(15.872,23)	(190,79)

INGRESOS

30. INGRESOS OPERACIONALES CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

• Comercio

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4.01.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(131.181,33)	(100.492,24)	(78.621,15)
4.01.01.01.001	Ventas	(131.181,33)	(100.492,24)	(87.077,42)
4.01.01.01.009	(-) Descuento en venta	-	-	8.456,27

• Servicios

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4.02.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	-	-	(2.452,20)
4.02.01.01.001	Servicios	-	-	(2.452,20)

OTROS INGRESOS

31. IMPUESTOS DIFERIDOS

Los ingresos que percibe la compañía los cuales provienen de los generados por impuestos diferidos y se muestran como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(10,61)	(180,13)
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	(10,61)	(180,13)

**El detalle de la obtención del ingreso por impuestos diferidos se detalla en la nota 25.*

32. INGRESOS POR MEDICIÓN

Los ingresos que percibe la compañía por medición se muestran como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION	-	(19.047,97)	(4.760,85)
4.5.31.01.01	Recuperacion de cartera	-	(2.128,29)	(674,11)
4.5.31.01.03	Reversion de provision inventarios	-	(16.919,69)	(4.086,74)

33. INGRESOS VARIOS

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4.5.90.01	INGRESOS VARIOS	-	(168,30)	2.302,00
4.5.90.01.01	Otros ingresos	-	(168,30)	2.302,00

COSTOS Y GASTOS

34. COSTOS DE VENTAS LOCALES

La compañía reconoce todo aquellos costos en los que incurre en la producción y adquisición de productos para la venta.

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.01.01.01	PRODUCTOS VENDIDOS	61.530,75	57.744,80	49.509,29
5.01.01.01.001	Vinos Minini	61.530,75	57.744,80	46.278,50
5.01.01.01.002	Otros costos de producción	-	-	3.230,79

35. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Se muestran los desembolsos realizados por la compañía en relación directa con la venta y distribución de los servicios que presta la misma clasificados según su naturaleza como sigue:

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 24

• Remuneraciones

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	11.661,42	3.403,32	11.886,66
6.01.01.01.001	Sueldos y Salarios	11.661,42	3.403,32	11.886,66
6.01.01.02	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	1.727,19	393,51	1.444,23
6.01.01.02.001	Aportes Patronal	1.322,27	393,51	1.444,23
6.01.01.02.002	Fondos de Reserva	404,92	-	-
6.01.01.03	BENEFICIOS SOCIALES	5.259,26	557,12	1.769,19
6.01.01.03.001	Decimo Tercer Sueldo	919,22	269,89	990,53
6.01.01.03.002	Decimo Cuarto Sueldo	507,98	158,94	512,55
6.01.01.03.003	Vacaciones	957,06	128,29	266,11
6.01.01.03.004	Despido Imtempetivo	2.875,00	-	-
Total		18.647,87	4.353,95	15.100,08

• Servicios

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	431,30	-	3.143,43
6.01.03.01.001	Honorarios Comisiones	375,00	-	2.980,00
6.01.03.01.003	Notarios y Registradores de la Propiedad	56,30	-	163,43
6.01.03.05	SEGUROS	599,06	469,94	680,94
6.01.03.05.001	Seguros y Reaseguros	599,06	469,94	680,94
6.01.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	-	-	11,00
6.01.03.07.001	Agua Potable	-	-	11,00
Total		1.030,36	469,94	3.835,37

• Arrendamientos

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	5.286,73	3.672,80	420,00
6.01.05.01.001	Arriendos Bienes Inmuebles	5.286,73	3.672,80	420,00

• Comisión a Sociedades

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.07.01	COMISION LOCAL	-	80,96	-
6.01.07.01.001	Comision a Sociedades	-	80,96	-

• Promoción y Publicidad

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.09.01	PROMOCION Y PUBLICIDAD	8.036,28	7.645,53	1.798,77
6.01.09.01.001	Promocion y Publicidad de Bienes	4.944,27	3.878,53	555,91
6.01.09.01.002	Promocion y Publicidad de Servicios	3.092,01	3.767,00	1.242,86

• Movilización

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.11.01	MOVILIZACION LOCAL	162,95	59,71	300,00
6.01.11.01.001	Combustible y Lubricantes	162,95	59,71	300,00

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 22 de 24

• **Mantenimiento**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.13.03	MANTENIMIENTO	877,24	564,87	1.215,07
6.01.13.03.001	Mantenimiento y Reparaciones	877,24	564,87	1.215,07

• **Transporte**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.15.01	TRANSPORTE	2.208,63	3.008,77	1.089,02
6.01.15.01.001	Transporte	2.208,63	3.008,77	1.089,02

• **Gestión**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.17.01	ATENCIONES SOCIALES	585,72	231,46	91,11
6.01.17.01.001	Gastos de Gestion	585,72	231,46	91,11

• **Suministros**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.19.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.278,93	848,87	2.959,58
6.01.19.01.001	Suministros y Materiales	1.278,93	848,87	2.959,58
6.01.19.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	-	91,40
6.01.19.03.001	Utiles de Limpieza y Aseo	-	-	91,40
Total		1.278,93	848,87	3.050,98

• **Gastos de Viaje**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.25.01	GASTOS DE VIAJE	882,58	91,48	-
6.01.25.01.001	Gastos de Viaje	882,58	91,48	-

• **Otros Gastos**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.01.90.01	OTROS GASTOS	-	10.124,00	2.002,93
6.01.90.01.001	Gastos de Mercadeo	-	5.691,72	1.266,82
6.01.90.01.003	Gasto por deterioro de inventario	-	-	-
6.01.90.01.004	Gasto po VNR de inventario	-	52,65	736,11
6.01.90.01.005	Gasto Ejecutiva de Ventas	-	3.905,46	-
6.01.90.01.006	Gasto Asistente de Proyectos	-	474,17	-
6.01.90.01.007	Gasto provisión cuetas incobrables	-	-	-

36. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se muestran los desembolsos realizados por la compañía referente a la parte administrativa y los cuales no relacionan de con la venta y prestación del servicio, estos son clasificados según su naturaleza como sigue:

IL TOSCANO IMPORTADORES Y EXPORTADORES CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 23 de 24

• **Servicios**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.02.03	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	-	-	63,64
6.02.03.01	Honorarios Profesionales	-	-	63,64
6.02.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	1.330,24	883,85	-
6.02.03.05.002	Energia	134,86	120,00	-
6.02.03.05.003	Telecomunicaciones	1.195,38	763,85	-
6.02.03.90	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	9.100,51	4.954,32	4.733,30
6.02.03.90.001	Pagos por otros servicios	7.305,85	4.728,24	3.340,33
6.02.03.90.090	Gastos no Deducibles	1.794,66	226,08	1.392,97
Total		10.430,75	5.838,17	4.733,30

• **Remuneraciones de Trabajadores Autónomos**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.02.06.01	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	1.496,76	-	-
6.02.06.01.001	Remuneracion Trabajadores Autonomos	1.496,76	-	-

• **Gestión**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.02.11.01	ATENCIONES SOCIALES	-	-	7,60
6.02.11.01.003	Gastos de Gestión (Empleados)	-	-	7,60

• **Impuestos**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.02.15.01	IMPUESTOS LOCALES	5.215,44	3.361,60	700,00
6.02.15.01.001	Impuestos	2.999,52	1.390,60	700,00
6.02.15.01.002	Contribuciones	2.215,92	1.971,00	-
6.02.15.03	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	5.022,06	1.037,37
6.02.15.03.001	Gasto Impuesto diferido	-	5.022,06	1.037,37
Total		5.215,44	8.383,66	1.737,37

• **Depreciaciones**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.02.17.01	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.112,04	407,90	388,97
6.02.17.01.003	Depreciacion de Muebles y Enseres	238,80	140,65	140,64
6.02.17.01.004	Depreciacion de Equipo de Oficina	88,68	70,65	51,73
6.02.17.01.005	Depreciacion de Equipo de Computacion	501,96	-	-
6.02.17.01.006	Depreciacion de Vehiculos	282,60	196,60	196,60

37. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
6.03.01.01	INTERESES	447,74	320,02	179,07
6.03.01.01.001	Intereses Locales	447,74	320,02	179,07

38. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

39. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.
