

ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTOS

La Compañía “**ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.**” se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 19 de julio 2005 con la Resolución No. 05.Q.IJ.2367 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de agosto 2005, bajo la especie de Sociedad de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 05 de agosto 2005, vence el 05 de agosto del 2055.

La Compañía tiene por objeto dedicarse a las siguientes actividades: a) A la importación, distribución, y comercialización de: caramelos, caramelos masticables, bocadillos, galletas, gomas de mascar, láminas solubles de uso oral, cereales, bizcochos, chocolates y similares, al efecto podrá ser intermediaria, mandataria, mandante, agente y representante de personas naturales y jurídicas nacionales y extranjeras. b) A la actividad electrónica, importación, distribución y comercialización de estos productos como reproductores MP3, memoras USB, accesorios para computadoras, cámaras digitales, filmadores, al efecto podrá ser intermediaria, mandataria, mandante agente y representante de personas naturales o jurídicas nacionales y extranjeras. c) prestación de servicios a terceros para la instalación, organización manejo de empresas, manejo administrativo, técnico y obreros en general, capacitación de personal, asesoría en el campo comercial y electrónico. d) A la actividad mercantil, como exportadora, comisionista, intermediaria, Agente y Representante de personas naturales y/o jurídicas, nacionales o extranjeras. e) A la adquisición, enajenación, tenencia, corretaje, permuta, arrendamiento, agenciamiento, explotación y administración de bienes muebles, inmuebles urbanos o rústicos a su diseño y decoración, a la importación de materiales y acabados para la construcción y decoración de interiores y exteriores. f) a la importación, distribución y comercialización de accesorios y repuestos para maquinaria textil, vehicular y quirúrgica podrá ser intermediaria de mandataria, mandante, agente y representante de personas naturales y jurídicas nacionales y extranjeras. Para el cumplimiento de su objetivo, la Compañía podrá intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades o compañías, aportar capital a las mismas o adquirir, tener, y poseer acciones, obligaciones o participaciones en otras compañías. En general la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acorde con su objeto y necesarios y convenientes para su cumplimiento en la ley y en estos estatutos. En cumplimiento de su objetivo, la Compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

El capital social es de cuatrocientos dólares (400USD), dividido en cuatrocientas (400) participaciones indivisibles con un valor nominal de un dólar (1 UDS) cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de cinco años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 27 de Enero del 2014.

B.1.- estructura orgánica de la empresa

La estructura orgánica de la empresa “**ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTD,** al momento se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE EJECUTIVO

Marco Antonio Vela Mariño

GERENTE GENERAL

Jorge Oswaldo Villacreses Perugachi.

B.2.- nómina de socios

Vela Mariño Marco Antonio	45,00%	180,00
Villacreses Perugachi Jorge Oswaldo	45,00%	180,00
Vela Vasco Marco Antonio	5,00%	20,00
Villacreses Buenaño Jorge Humberto	5,00%	20,00
TOTAL	100,00%	\$ 400,00

c.- políticas y principios de contabilidad

c.1.- control interno administrativo

La Administración de **ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.** ha ejecutado controles internos para: Proteger los recursos contra despilfarros, fraudes e ineficiencia. Asegurar la exactitud y confiabilidad de los datos contables y operacionales. Asegurar el estricto cumplimiento de las políticas trazadas por la empresa. Evaluar el rendimiento en los diferentes departamentos de la empresa con el objetivo de mantener la eficiencia operacional y el cumplimiento de las políticas establecidas en el área de la organización.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros de la Empresa **ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos por impuesto a la renta diferido

En el proceso de adopción de las Normas NIIF, La Empresa realizó los comparativos suficientes de sus resultados, para concluir que no se presentaron diferencias ni de activo ni de pasivo, razón por la que no presenta ajustes de Impuestos Diferidos.

Vida útil y valor residual de activos

La Compañía revisa la vida útil estimada de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. En el año 2012 no hubo modificación en la vida útil de la propiedad, planta y equipo.

La Compañía no estima valor residual de sus activos por considerarlos obsoletos al momento de la conclusión de su vida útil.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos terminación y los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por desperdicio la cual es determinada en función de un análisis del desperdicio real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del ejercicio.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares de los Estados Unidos de América al cierre del ejercicio.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea superior a tres años. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los

costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Edificios	70
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro.- Al final de cada período, RCVTRUST CIA. LTDA. Evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un

importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2012 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

En general, 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.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando **ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.**, tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuaria).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuaria se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.9 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

2.10 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

2.11 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

2.12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS NO DERIVADOS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial los documentos y cuentas por cobrar se

valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos pérdidas por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 y 60 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.

2.13 PASIVOS FINANCIEROS

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

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

Se registran a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 y 90 días.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

2.14 MODIFICACIONES E INCORPORACIÓN DE NUEVAS NORMAS FINANCIERAS

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

PRONUNCIAMIENTOS	FECHA EFECTIVA
NIC 12 Impuestos diferidos (Enmienda): Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2012
NIC 1 Presentación de partidas de Otros Resultados Integrales. Enmienda	Julio 1, 2012
NIIF 1 Préstamos de Gobierno - Enmienda a NIIF 1	Enero 1, 2013
NIIF 7 Revelaciones - Compensación de Activos y Pasivos Financieros - Enmienda	Enero 1, 2013
NIIF 10 Estados Financieros Consolidados, NIC 27 Estados financieros separados	Enero 1, 2013
NIIF 11 Acuerdos Conjuntos, NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013

NIIF 12 Revelaciones de Intereses en Otras Entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13 Medición del Valor Razonable	Enero 1, 2013
NIC 19 Beneficios a empleados (Revisada)	Enero 1, 2013
IFRIC 20 Costos de Desmonte en la Fase de Producción de una Mina a Cielo Abierto	Enero 1, 2013
NIC 32 Compensación de Activos y Pasivos Financieros - Enmiendas	Enero 1, 2014
NIIF 9 Instrumentos Financieros - Clasificación y Medición.	Enero 1, 2015

La Gerencia estima que la aplicación de esta normativa comenzará a partir de su fecha de vigencia y no generará un impacto significativo en los estados financieros.

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF y NIC que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza el 01 de enero 2012 que se espere tengan un efecto significativo para la compañía.

C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en su año de transición

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MONICA 8.5, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

El Departamento de Contabilidad en cumplimiento a su respectivo trabajo revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2012 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifiesta que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos de Gerencia coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

C.- ACTIVOS

C.3.1.- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

NOTA UNO

	2012	2011
Cajas	22568.11	15,087.21
Bancos	0,00	0,00
Inversiones Temporales	0,00	0,00
TOTAL	22568.11	15087.21

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012, los saldos de la Caja, y las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

C.3.2.- CORRIENTE EXIBIGLE

CUENTAS POR COBRAR

NOTA DOS

	2012	2011
Cuentas por cobrar comerciales	449771,84	324721,53
Reserva incobrables	-9549,36	-7488,87
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00

Crédito Tributario I.V.A.	12263,45	0,00
Crédito Tributario Renta	19940,35	14428,95
Otros activos diferidos	26.061,23	0,00
TOTAL	498.487,51	331.661,61

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

- La provisión del 1% de incobrables acumula los valores provisionados sobre el valor de las cuentas pendientes por cobrar a diciembre del 2012, en este caso, no se tiene una provisión de cuentas incobrables por el hecho de que se conoce a ciencia cierta que las respectivas cuentas por cobrar serán saldadas en su totalidad.

C.3.3.- REALIZABLE

INVENTARIOS

NOTA TRES

	2012	2011
Inventario de mercaderías	271061,90	207099,77
Mercaderías en Tránsito	519,88	50385,81
TOTAL REALIZABLE	271.581,78	257.485,58

- La cuenta referente a inventarios de mercaderías no forma parte en este momento del giro del negocio de "RCVTRUST CIA. LTDA", sin embargo; según su constitución no impide que en algún momento futuro pueda ser parte de las actividades de la empresa.

C.3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
--

NOTA CUATRO

	2012	2011
Muebles y Enseres	2490,68	2490,68
Maquinaria y Equipos	5601,12	5601,12
Equipo de Computación	5168,87	5168,87
Vehículos	156405,49	134722,31
Depreciación acumulada	-58413,45	-82742,85
TOTAL	111252,71	65240,13

- Los rubros que integran el grupo de propiedad, planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Cómputo	33,33%
Edificios	5%

- Los activos fijos se encuentran asegurados, con la compañía: Interoceánica.
- La evolución de los activos fijos durante el año 2012 es como sigue:

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL ENERO 2012	169,666.16
INCREMENTOS	
Incrementos	-21,683.18
SALDO FINAL ACTIVOS FIJOS	147,982.98
DEPRECIACIONES	
Saldo inicial	58,413.45
Aplicaciones 2012	24,329.40
SALDO FINAL DEPRECIACIONES	82,742.85
SALDO ACTIVOS FIJOS NETOS	65,240.13

C.3.5.- ACTIVO DIFERIDO

NOTA CINCO

	2012	2011
Gastos de Constitución	0,00	2099,70
Otros activos diferidos (Software)	0,00	0,00
Amortización acumulada	0,00	-2099,70
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0,00	0,00

Corresponde al saldo por amortizar del Activo Diferido de la Empresa.

PASIVOS

C.3.6 PASIVO CORRIENTE

NOTA SEIS

	2012	2011
Proveedores Locales	81787.39	9920,27
Otras cuentas por pagar Instituciones Financieras	88728.03	37800,42
Otras cuentas por pagar Relacionados Locales	14519,43	18867,46
Otras cuentas por pagar No Relacionados Locales	0,00	13.723,08
Obligaciones con empleados	5777,52	11347,67
Crédito Mutuo	0,00	0,00
Provisiones	780,05	780,05
TOTAL	191.592,42	92.438,95

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, préstamos por pagar a instituciones financieras, préstamos de socios, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2012.

C.3.7.- PASIVO LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR

NOTA SIETE

	2012	2011
Prestamos socios	525.978,11	415.214,27
Jubilación Patronal y Desahucio	4013,58	0,00
TOTAL	529.991,69	415.214,27

Los préstamos de socios no tienen interés pactado. Las otras cuentas por pagar corresponden a reserva de la provisión por desahucio, acumula las provisiones realizadas por la empresa para cubrir riesgos de indemnizaciones laborales por jubilación patronal y despidos por desahucio. El cálculo actuarial fue realizado por la Empresa Logaritmo Cía. Ltda.

C.3.8.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

NOTA OCHO

	2012	2011
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	2349,55	2349,55
Aporte Socios futuras capitaliza	50.000,00	50.000,00
Pérdida Acum. Ejercicios Anterior	-3896,90	-3896,90
Utilidades no distribuidas	112.968,66	64.098,02
Resultado del ejercicio	20.484,69	48.870,64
TOTAL	182.306,00	161.821,31

C.3.9.- RESULTADO DEL EJERCICIO

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de \$ 38.516,77

C.3.10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros auditados.