

CORPORACION TX DE VENEZUELA C.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2011

(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

CORPORACION TX DE VENEZUELA C.A. (Sucursal Ecuador), se domicilió en la República del Ecuador el 28 de diciembre de 2006, ante la Superintendencia de Compañías, su actividad económica principal consiste en la ejecución del contrato de prestación de servicios para la optimización de la recaudación del Distrito Metropolitano de Quito, celebrado con la Empresa de Desarrollo Urbano de Quito "EMDUQ", mismo que llegó a su término unilateralmente el 31 de enero de 2008.

Objeto Social

El objeto principal de la Compañía es la prestación de servicios de alta tecnología propia, creación de software.

La Compañía actualmente se encuentra en un período de inoperatividad pues iniciará en el 2012 su proceso de liquidación.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó 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. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, CORPORACION TX DE VENEZUELA C.A, se encuentra dentro del segundo grupo, y adoptó las NIIF a partir del 1 enero de 2011, a pesar de que es una empresa que no cumple con el principio de negocio en marcha.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2011 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la NIIF 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2011. Los mismos que fueron aprobados por el Apoderado de la Sociedad Sucursal de empresa extranjera el 31 de mayo de 2012

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2011.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>31. DIC. 2010</u>	<u>01. ENE. 2010</u>
Efectivo en caja - caja menor oficina.			
Saldos en bancos (1)	10,357	10,357	8,541
	<u>10,356.90</u>	<u>10,356.90</u>	<u>8,541.49</u>

(1) Nombre del Banco.

Banco Bolivariano - cuenta No. 500-502927-0

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>31. DIC. 2010</u>	<u>01. ENE. 2010</u>
ANTICIPO DE PROVEEDORES	453.59	453.59	453.59
CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS	82,700.00	82,700.00	82,700.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR.	<u>83,153.59</u>	<u>83,153.59</u>	<u>83,153.59</u>

Estos valores no han sufrido variación desde el 01 de diciembre de 2010

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>31. DIC. 2010</u>	<u>01. ENE. 2010</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	64,929.17	64,929.17	64,917.17
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	531.86	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	<u>65,461.03</u>	<u>64,929.17</u>	<u>64,917.17</u>

El saldo de la cuenta por cobrar al SRI al cierre del año 2011, se detalla así. Un crédito tributario en retenciones en iva acumulado y el anticipo de impuesto a la renta pagado en julio y septiembre de 2011 que se constituye en el impuesto a la renta mínimo por este período.

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

	31. DIC. 2011	31. DIC. 2010	01. ENE. 2010
<u>ACTIVO FIJO BRUTO</u>			
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	33,466.00	33,466.00	33,466.00
EQUIPO DE OFICINA	13,751.00	13,751.00	13,751.00
EQUIPO DE COMPUTO	47,180.00	47,180.00	47,180.00
	<u>94,397.00</u>	<u>94,397.00</u>	<u>94,397.00</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	-70,921.27	-70,921.27	-49,474.64
<u>ACTIVO FIJO NETO</u>	<u>23,475.73</u>	<u>23,475.73</u>	<u>44,922.36</u>

Nota 8. OTROS ACTIVOS

	31. DIC. 2011	31. DIC. 2010	01. ENE. 2010
GARANTIA EN ARRIENDOS	5,570.87	5,570.87	5,570.87
	<u>5,570.87</u>	<u>5,570.87</u>	<u>5,570.87</u>

Nota 9. PROVEEDORES

	31. DIC. 2011	31. DIC. 2010	01. ENE. 2010
Fabara Abogados	14,073.70	0.00	16,000.00
Hola impresores	22.55	0.00	
Strategy on Line	1,760.00	0.00	
Jorge Pallares	148,536.29	146,699.07	224,701.94
TOTAL	<u>164,392.54</u>	<u>146,699.07</u>	<u>240,701.94</u>

Nota 10. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

El impuesto a la renta corriente del ejercicio es:

	31. DIC. 2011	31. DIC. 2010	01. ENE. 2010
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	531.86	577.37	0.00
TOTAL	<u>531.86</u>	<u>577.37</u>	<u>0.00</u>

Nota 11. PASIVOS NO CORRIENTES

	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>31. DIC. 2010</u>	<u>01. ENE. 2010</u>
CORPORACION TX CASA MATRIZ	1,116,713.20	1,116,713.20	1,020,595.28
VEDANTE	1,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00
MORALES Y ASOCIADOS	65,500.00	65,500.00	65,500.00
TOTAL	<u>2,632,213.20</u>	<u>2,632,213.20</u>	<u>2,536,095.28</u>

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.35.000,

Nota 13. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La compañía al no ser una empresa activa es decir no cumple con el principio de empresa en marcha no aplicó ajustes de adopción de NIIFS, pues está en proceso de liquidación.

Nota 14. Ingresos Operacionales

La empresa al no tener transacciones comerciales no registró ingresos.

	<u>31. DIC. 2011</u>	<u>31. DIC. 2010</u>	<u>01. ENE. 2010</u>
Ingresos por prestacion de servicios.	0.00	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Nota 15. GASTOS

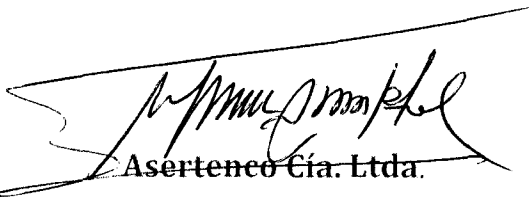
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.1.1.03.01	Patente Municipal	47.2
5.1.1.13.01	Utiles y Suministros de Oficin	21
5.1.1.14.04	Gastos Legales	207.7
5.1.1.16.02	Asesoría Contable	1,600.00
5.1.1.16.03	Asesoría Jurídica	12,727.28
5.1.1.16.05	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1,744.13
5.2.1.01.04	Gastos no deducibles	236.93
5.3.1	Gasto Impto. Renta Corriente	531.86

TOTAL GASTOS	17116.1
---------------------	----------------

Nota 16. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

El proceso de liquidación continúa.



Asertenco Cia. Ltda.

