

**COMSUPPLIES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS**  
**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
**(Expresadas en dólares)**

---

## **1. COSTITUCION Y OBJETO**

COMSUPPLIES S.A. es una empresa de sociedad anónima constituida en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador el 29 de enero del 2008. Su objeto social consiste en la importación y comercialización de equipos, repuestos y suministros de computación e impresión para su comercialización

## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **Principales principios y prácticas contables adoptadas de acuerdo a NIIF-**

A continuación se resumen los principales principios contables aplicados por la Compañía:

#### **Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados según Normas internacionales de información financiera.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo-**

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles (sin restricciones), depósitos e inversiones con vencimientos menores a tres meses desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.

#### **Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y predicción posterior**

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende exclusivamente del sentido y fin para el cual los mismos fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento.

La Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes cuatro categorías definidas en la NIC 39: Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados, Préstamos y cuentas por cobrar, Activos financieros disponibles para la venta y otros pasivos financieros.

La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

**Préstamos y cuentas por cobrar:**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría a las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por cobrar son posteriormente llevados al costo amortizado usando la metodología de tasa de interés efectiva, menos la provisión por desvalorización. No se efectuaron ajustes por este concepto por cuanto no se registran transacciones (cuentas por cobrar) de largo plazo que tengan efecto significativo en su valor presente descontado a una tasa de interés determinada.

Las pérdidas originadas por la desvalorización de cuentas por cobrar son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas en la cuenta "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

La provisión para cuentas de dudosa cobranza se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta.

**Baja en cuentas-**

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando se determinan que existen las siguientes circunstancias:

Que los derechos contractuales hayan expirado por lo que los flujos de efectivo a recibir no van a ser recuperables.

Que se haya asumido la obligación de pagar por parte del beneficiario sin una demora, a través de un acuerdo de transferencia.

Finalmente que se hayan transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo

**Deterioro del valor de los activos financieros-**

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que

se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

**Pasivos financieros:**

Después del reconocimiento inicial, los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

Los pasivos financieros comprenden principalmente los préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deuda a largo plazo. Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía forma parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos relacionados directamente con transacción, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

Los préstamos y cuentas por pagar se encuentran registrados al costo amortizado, utilizando la metodología de tasa de interés efectiva

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como la amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el mismo.

**Baja en cuentas-**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

**Compensación de instrumentos financieros-**

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

### **Inventarios-**

Los inventarios de productos terminados están registrados al costo de adquisición, valorados en base al método promedio ponderado de control de inventarios y no superan su valor de reposición.

La provisión para obsolescencia y lento movimiento de inventarios de insumos, suministros, materiales se carga a los resultados del ejercicio.

### **Propiedad Planta y equipos**

Los activos correspondientes a propiedad planta y equipo, se valúan al costo menos la depreciación acumulada. Adicionalmente, se registran pérdidas por deterioro en caso de existir.

El costo de adquisición incluye los costos necesarios para poner en uso el activo tales como: Impuestos indirectos no recuperables, costos de importación y otros costos relacionados con ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para su operación.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del periodo en que se incurren. La compañía ha adoptado como política de capitalización de activos fijos a aquellas compras cuyo valor sea superior o igual a US\$ 300.

La Compañía deprecia los activos de propiedad planta y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes de acuerdo a su uso, como sigue:  
Muebles y equipos de oficina 10% Equipo de computo 10% y vehículos 20%.

Todos los activos de Propiedad Planta y Equipo se deprecian por el método de línea recta.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sea consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad planta y equipos. Los vehículos tienen un valor residual que se ha determinado en un 15 % del costo de compra en consideración de que estos activos podrían ser vendidos al final de su vida útil. El resto de activos de propiedad planta y equipo no tienen valor residual por cuanto no es política de la compañía venderlos al final de su vida útil.

De igual forma se aplican procedimientos para evaluar cualquier indicio de deterioro de valor de los activos fijos. Frente a la existencia de activos de propiedad planta y equipo, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

### **Deterioro del valor de activos no corrientes-**

La Compañía, en cada cierre anual realiza una evaluación de la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el menor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Las pérdidas por deterioro del valor, se reconocen en el estado de resultados integrales.

### **Pasivos acumulados**

#### **Participación a trabajadores**

La participación a trabajadores corriente, es medida como el importe esperado a pagar a los empleados, se calculan en base al estado financiero de la Compañía, de acuerdo con normas legales. La participación trabajadores se carga a resultados y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

#### **Otros beneficios laborales**

Los otros beneficios laborales comprenden decimo tercera y cuarta remuneración, y fondos de reserva los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago de pago, goce (para el caso de vacaciones) o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

### **Provisiones-**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrir para cancelarla.

### **Obligaciones por beneficios post empleo-**

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, género, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

**Reconocimiento de ingresos.**

La Compañía reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido en forma fiable, es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y se cumplan con los criterios específicos por cada tipo de ingreso descritos más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Las ventas son reconocidas netas del impuesto general a las ventas y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

**Impuesto a la renta-**

El gasto por impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos amortizados cada año.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos para el ejercicio actual y para ejercicios futuros son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. De acuerdo con esto, la tasa de impuesto a la renta empleada para el cálculo del impuesto diferido es la tasa de impuesto a la renta vigente.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por el reconocimiento de normas diferentes para registrar gastos o pérdidas entre las normas tributarias y las normas contables (NIIF) utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Las diferencias temporales generalmente se toman deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un activo o pasivo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en ejercicios futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporales a finales del ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se presentan a su valor actual y se presenta como no corrientes.

**Eventos posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del balance general (eventos de ajuste) son registrados en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son presentados informativamente en notas a los estados financieros.

**Estimaciones y supuestos contables significativos**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

## **Estimaciones y suposiciones**

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

### **Estimación para cuentas dudosas de cuentas por cobrar comerciales:**

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión y por política provisiona las cuentas por cobrar con vencimientos mayores a 360 días. La provisión para cuentas de dudosa cobranza se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia las Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

### **Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto:**

La obsolescencia y lento movimiento, de estos inventarios se determina en base a la rotación de inventarios. Aquellos inventarios con saldos mayores a un año, el exceso es provisionado como inventarios de lento movimiento cuya provisión se realiza una vez al año luego de una evaluación individual de cada caso. La obsolescencia es determinada en base a un informe específico de acuerdo a la realidad de obsolescencia de los ítems que se encuentran en situación de obsolescencia.

#### **a) Vida útil de maquinaria, muebles y equipo:**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

#### **b) Deterioro del valor de los activos no financieros:**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

**c) Impuestos:**

Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los periodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

**d) Obligaciones por beneficios post-empleo:**

El valor presente de las obligaciones por beneficios post empleo se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo.

Las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

**Provisiones:**

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

**3.- PROVISIONES CUENTAS DE DUDOSO COBRO**

En el ejercicio 2013, de acuerdo al análisis efectuado en este rubro, se procedió a disminuir el valor de la provisión en \$ 6.594 por ñip que su saldo al 31 de diciembre del 2013 es de \$61.023.

En el ejercicio 2012, se provisiono las cuentas de dudoso cobro por \$ 1.815, valor corresponde al análisis efectuado en este rubro, su saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 67.617.

#### 4.- ACTIVOS FIJOS

El movimiento de este rubro en el ejercicio 2013 y los saldos del año 2012 se resume como sigue:

ACTIVOS:	TOTAL NIF			DEPRECIACION	TOTAL
	31-12-2012	ADQUISICIONES	RETIROS		31-12-2013
Muebles y eq. de oficina	12,725	3,292			16,017
Equipo de computo	13,588	2,276			15,864
Vehículos	162,642				162,642
<b>Suman</b>	<b>188,955</b>	<b>5,568</b>	<b>0</b>		<b>194,523</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>					
Muebles y eq. de oficina	8,501			1,469	9,970
Equipo de computo	11,145			1,075	12,220
Vehículos	6,229			22,253	28,482
<b>Suman</b>	<b>25,875</b>		<b>0</b>	<b>24,797</b>	<b>50,672</b>
<b>ACTIVOS FIJOS EN CURSO</b>	<b>25,500</b>	<b>-25,500</b>			<b>0</b>
<b>TOTAL - NETO</b>	<b>188,580</b>	<b>-19,932</b>	<b>0</b>	<b>-24,797</b>	<b>143,851</b>

En el año 2013, se efectuaron compras por \$ 5.568, se transfirió \$ 25.500 a otros activos en mejoras a locales arrendados. La depreciación que se cargó a los resultados del ejercicio fue por \$ 24.797.

En el ejercicio 2012, se efectuaron compras por \$ 177.009. Ventas de vehículos por \$ 57.715 netos. La depreciación que se cargó a los resultados del ejercicio fue por \$ 14.962.

#### 5.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de este rubro se detallan como sigue:

	TOTAL			TOTAL
	31-12-2012	COMPRAS	AMORTIZAC.	31-12-2013
OTROS ACTIVOS Mejoras en locales	76,605	91,982	8,210	160,377
OTROS ACTIVOS Imptos diferidos	13,572	0	0	13,572
<b>TOTAL - NETO</b>	<b>90,177</b>	<b>91,982</b>	<b>8,210</b>	<b>173,949</b>

En el ejercicio 2013, se transfirieron \$ 25.500 de activos en curso, y en el año se continuo con las mejoras en locales arrendados por \$ 58.271. La amortización que se cargo a los resultados del año fue por \$ 8.210.

El rubro de impuestos diferidos se mantiene con el mismo valor del ejercicio 2012 por \$ 13.572.

#### 6.- GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las provisiones de este rubro se detallan a continuación:

	2013	2012
Beneficios sociales	6,255	41,052
Participación de trabajadores	10,231	19,851
Impuesto a la renta	36,053	43,845
<b>Total</b>	<b>52,539</b>	<b>104,748</b>

## 7.- PRESTAMOS BANCARIOS

El movimiento del préstamo bancario en el 2013 y el saldo del 2012 se detallan como sigue:

BANCO	FECHA VCMTO	TOTAL 2012 PRESTAMOS	MVMTO NETO EJERCICIO 2012	TOTAL PASIVOS	PASIVO L. PLAZO	PASIVO PORC.CRTE.
PICHINCHA	11,23% 04-2014	89,697	-66,008	23,689	0	23,689

Con el Banco Pichincha se mantiene un préstamo en su inicio por \$ 100.000 a 18 meses plazo, pagaderos cuotas mensuales fijas incluidos intereses por \$ 6.061. Con una tasa del 11,23%.

## 8.- ACCIONISTAS

Durante los ejercicios 2013 y 2012, los préstamos de accionistas se detallan a continuación:

	TOTAL 01-01-2012	MVMTO NETO AÑO 2012	TOTAL 31-12-2012	MVMTO NETO AÑO 2013	TOTAL 31-12-2013
ACCIONISTAS	653,678	-111,565	542,113	-346,746	195,367

En el ejercicio 2013 se efectuaron préstamos por \$ 153.254 y se transfirieron \$ 500.000 al patrimonio en la cuenta de Aportes a futuras capitalizaciones, según acta de junta de accionistas.

## 9.- PROVEDORES LARGO PLAZO

Durante el ejercicio 2013 se efectuaron cancelaciones por \$ 36.846 y su saldo al final del ejercicio 2013 se presenta por \$ 58.846

En el ejercicio 2012 la compañía adquirió dos vehículos con las concesionarias de vehículos Toyota y Ford con las que se obtuvo crédito automotriz por \$ 34.936 y \$ 60.756 que suman \$ 95.692 a ser canceladas en 48 cuotas mensuales con vencimiento en el año 2016.

## 10.- PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

En el ejercicio 2013, según cálculo actuarial efectuado para la reserva de jubilación patronal y desahucio se provisiono \$ 321 y su saldo al final del año se presentan por \$ 15.953.

En el ejercicio 2012, según cálculo actuarial efectuado para la reserva de jubilación patronal y desahucio se provisiono \$ 3.655 y su saldo al final del año se presentan por \$ 15.632.

## 11.- IMPUESTO A LA RENTA

	2013	2012
Utilidad del ejercicio antes de impuestos:	68,205	132,341
Participación de trabajadores	-10,231	-19,851
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	57,974	112,490
Gastos no deducibles	38,832	41,490
Base utilidad gravable	96,806	153,980
Impuesto a la renta 22% y 23%	-22,265	-35,415
Diferencia anticipo mínimo y otros	-13,788	-8,430
Total impuesto renta	-36,053	-43,845

## 12.- CAPITAL SOCIAL

El saldo del capital social de la compañía para los ejercicios 2013 y 2012 es de \$ 2.000 constituido por 2.000, acciones con un valor de \$ 1,00 cada una.

### 13.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con la implementación de las normas internacionales de información financiera se crea en el rubro del patrimonio la cuenta de *Resultados acumulados* y contra esta cuenta se realizaron los justes y reclasificaciones de los rubros del balance general que necesitaron depurarse a fin de obtener una adecuada presentación en base a NIIF, los ajustes fueron por \$ -23.588 que es el valor que se presenta en los ejercicios 2013 y 2012.

### 14.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

En el presente ejercicio según acta de *Junta de accionistas del mes de noviembre del 2013* resolvieron transferir \$ 500.000 de préstamos de accionistas a largo plazo al patrimonio a la cuenta de *Aportes para futuras capitalización*.

### 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de elaboración del presente informe (abril 14 del 2014), no se han producido eventos que en opinión de la *Administración de la Compañía* pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.

  
OSCAR ROMERO  
CONTADOR