

INFORME FINANCIERO

ECUADOR UNIVERSAL

CIA.LTDA.

Por el ejercicio fiscal terminado
el 31 de diciembre del 2012

CONTENIDO

Estados Financieros de ECUADOR UNIVERSAL CIA. LDA.		3
Estado De Situación Financiera		3
Estado de Resultados		4
Estado de Cambios en el Patrimonio		5
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo		6
Estado de Flujo de Efectivo Método Indirecto		7
Notas a los estados financieros		8
1. Información General		8
2. Bases de Elaboración		8
3. Políticas Contables		8
a. Presentación del Estado de Situación Financiera		8
b. Presentación del Estado de Resultados		8
c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		9
d. Propiedad, Planta y Equipo		9
e. Deterioro del valor de los activos		10
f. Cuentas comerciales por pagar		10
g. Sobregiros y préstamos bancarios		10
h. Reconocimiento del Ingresos		10
i. Beneficios a empleados por largos períodos de servicio		11
j. Costos por préstamos		11
k. Impuesto a las ganancias		11
4. Estimaciones y juicios contables críticos		11
a. Deterioro de activos		12
b. Estimación de vidas útiles de PPE		12
c. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos		12
5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo		13
6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		13
7. Activos por impuestos corrientes		13
8. Otros activos corrientes		13
9. Propiedad Planta y Equipo		13
10. Cuentas por Pagar Proveedores		14
11. Otras Obligaciones Patronales		14
12. Otras Obligaciones Tributarias		14
13. Capital Social		14
14. Reserva		14
15. Resultados		14
16. Ingresos por Venta de Servicios		15
17. Costos y Gastos		15
18. Impuesto a la Renta reconocidos en Resultados		15
19. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa		15
20. Aprobación de los Estados Financieros		15

ECUADOR UNIVERSAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

	NOTAS	EJERCICIOS FISCAL	
		2011	2012
*** ACTIVOS ***		37,582.06	24,927.93
ACTIVOS CORRIENTES		27,992.58	23,927.93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	1,857.02	125.00
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	10,970.51	13,705.24
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	10,165.12	10,097.69
ACTIVO NO CORRIENTE		9,589.40	1,000.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	9,589.40	1,000.00
PASIVO Y PATRIMONIO		32,582.06	24,927.93
*** PASIVOS ***		30,862.74	24,531.54
CXF PROVEEDORES POR PAGAR	10	28,000.00	30,270.23
OBLIGACIONES PATRONALES	11	5,400.79	2,010.91
IMPUESTOS POR PAGAR	12	1,565.90	747.40
PATRIMONIO		1,719.32	306.39
CAPITAL SOCIAL	13	400.00	400.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	14	2,500.00	0.00
RESERVAS	15	153.58	177.83
RESULTADOS ACUMULADOS	16	-1,619.63	-1,858.51
RESULTADOS DEL EJERCICIO		425.59	1,177.07
Control de calidad		0.00	0.00


 YOLANDA BOLAÑOS ORDOÑEZ
 GERENTE GENERAL

LILIA GUERRERO VALLE
 CONTADORA GENERAL

ECUADOR UNIVERSAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
 del 1 enero de al 31 de diciembre

	NOTAS	2011	2012
INGRESOS		80,235.82	187,384.69
VENTAS		60,131.41	187,306.92
OTROS INGRESOS	17	64.41	17.77
COSTOS Y GASTOS		79,508.03	106,160.94
COSTO DE VENTAS		78,880.41	106,160.94
GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	639.42	-
DEPRECIACIONES		-	-
RESULTADO ANTES IMPUESTOS		729.79	1,323.75
PROVISIONES POR RESULTADOS		244.40	646.68
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		109.47	273.56
IMPUESTO A LA RENTA	19	134.93	373.12
RESULTADO DEL EJERCICIO		485.39	1,177.07


 YOLANDA BOLAÑOS ORDOÑEZ
 GERENTE GENERAL


 LIDA CASTRO VALLE
 CONTABLE GENERAL

ECUADOR UNIVERSAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

CAPITAL SOCIAL	RESERVA	APORTES	RESULTADOS ACUMULACION			RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA ALIENAS	FUTURAS CAPITALIZACIONES	GANANCIAS ACUM.	(-) PERDIDAS ACUM.	RESULTADO ACUMULADO DE APLICACIONES FINANCIERAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TÉRMINO DEL EJERCICIO	

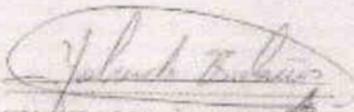
Saldo Inicial al 01 de enero del 2011	400.00	153.50	2.500.00	1.157.50	-2.973.21		405.79	1.719.32
Prorrateos								
Traspaso a Salvo a Acumulada								
Utilidad del Ejercicio								
Saldo Final al 31 de diciembre del 2011	400.00	153.50	2.500.00	1.157.50	-2.973.21		405.79	1.719.32
Legislación Aporte Futuras Capitalizaciones			-2.500.00					
Traspaso a Cuenta de Aportada				402.12			441.12	
Traspaso a Reserva Legal		24.27					24.27	
Utilidad del Ejercicio							179.67	
Saldo Final al 31 de diciembre del 2012	400.00	177.83		1.611.70	-2.973.21		1.796.67	392.39


 GABRIELA BALLESTEROS
 GERENTE GENERAL



ECUADOR UNIVERSAL CIA. LTDA.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)
METODO DIRECTO

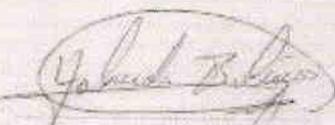
Ingresos de efectivo por cuenta de clientes	105.249,90
Efectivo pagado a proveedores	-3.023,62
Efectivo pagado por otras actividades de operación	-2.480,28
Efectivo pagado por otros gastos de operación	-108.160,94
Otros cobros por actividades de operación	8.126,84
Impuestos y participación trabajadores	-1.485,18
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	827,98
Neto Propiedad, Planta y Equipo	-
Efecto Neto empleado de Actividades de Inversión	-
Aportes Futuros Capitalizaciones	2.580,00
Flujo efectivo neto de las actividades de financiamiento	2.580,00
Aumento o Disminución de efectivo en el Periodo	1.672,02
Saldo Inicial de efectivo de instrumentos financieros	1.857,02
Saldo Final de efectivo de instrumentos financieros	185,00
CONTROL	185,00
	0,00


YOLANDA SOLANO ORPOVEZ
GERENTE GENERAL


ELIO ENRIQUE VALLE
CONTADOR GENERAL

ECUADOR UNIVERSAL CIA. LTDA
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2012
MÉTODO INDIRECTO

Utilidad del año antes de PT e IR	1.824,75
Ajuste de las Depreciaciones	-
Ajuste Provisión para obligaciones laborales L/P	-
Variación en documentos y cuentas por cobrar	2.734,72
Variación en documentos y cuentas por cobrar relacionadas	-
Variación en otros documentos y cuentas por cobrar	3.309,40
Variación Gastos Anticipados	-
Variación impuestos corrientes	127,44
Variación Incentivos	-
Variación Cuentas por Pagar	3.022,82
Variación Compañías relacionadas	-
Variación Impuestos y beneficios por pagar	3.308,38
Variación Otras cuentas por pagar	-
Variación Ingresos Diferidos	-
Participación trabajadores	173,56
Impuesto a la renta	373,12
Flujo efectivo neto de las actividades de operación	827,98
Neto Propiedad, Planta y Equipo	-
Efecto Neto empujado de Actividades de Inversión	-
Aportes Futuros Capitalizaciones	2.500,00
Flujo efectivo neto de las actividades de financiamiento	-2.500,00
Aumento o Disminución de efectivo en el Periodo	-1.672,02
Saldo Inicial de efectivo de instrumentos financieros	1.637,02
Saldo Final de efectivo de instrumentos financieros	135,00
CONTROL	135,00
	0,00


YOLANDA BOLAÑOS ORDÓÑEZ
GERENTE GENERAL


LILIA GUERRERO VALLE
CONTADORA GENERAL

ECUADOR UNIVERSAL CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

Ecuador Universal Cia. Ltda. es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador y sus actividades están relacionadas con servicios de entrega y transferencia de correo nacional e internacional para el servicio de y entrega y recepción de correspondencia, correo, documentos, paquetes postales, valijas y embalajes a nivel nacional e internacional por vía aérea, marítima, terrestre y fluvial.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes aplicadas se establecen a continuación en la nota 3.

3.- POLITICAS CONTABLES

a) Presentación del Estado de Situación Financiera

Ecuador Universal Cia. Ltda. presentará las partidas contables de su Estado de Situación Financiera en forma comparativa separando los activos y pasivos, tanto corrientes como no corrientes, en función a su liquidez.

b) Presentación del Estado de Resultados

Ecuador Universal Cia. Ltda. presentará las partidas contables del Estado de Resultados en forma comparativa agrupando las partidas en relación a la naturaleza de los gastos.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

GRUPOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL ESTIMADA
Equipos y Muebles de oficina	10 años
Instalaciones Menores	5 años
Equipo de Laboratorio	5 años
Equipo de Operaciones	5 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años

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.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

e) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. 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 se 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.

f) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

g) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

h) Reconocimiento del Ingreso

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, Ecuador Universal Cia. Ltda., reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

i) Beneficios a empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. En el caso del Ecuador este beneficio se contempla en el Código del Trabajo y hace referencia a la jubilación Patronal que establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Sin embargo, al ser una característica cualitativa de la información el EQUILIBRIO ENTRE EL COSTO Y EL BENEFICIO, que indica que los beneficios de obtener información deben exceder a los costos de suministrarla, se concluye que esta provisión no se considerará al ser considerada onerosa su obtención.

j) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

k) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos

estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de Ecuador Universal Cía. Ltda. ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2012, Ecuador Universal Cía. Ltda. no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

b) Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinarias y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 3.d.

c) Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario encargado de realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 70 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno.

La Administración de Ecuador Universal Cía. Ltda. S.A. estima que dada las condiciones de rotación voluntaria del personal no existe obligación de contratar el estudio actuarial.

5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
CAJA	185.00	185.00
Provisión Cuentas por Cobrar	0.00	1,672.92
Total Partida	185.00	1,857.92

6 - CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	10,766.15	7,134.12
Otras Cuentas por Cobrar	3,125.50	3,962.69
Provisión Cuentas por Cobrar	-126.50	-126.50
Total Partida	13,765.24	10,970.31

7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
Crédito Tributario IVA Compras	9,418.53	9,666.33
Retenciones Fuente IVA	343.57	300.96
Retenciones Fuente Renta	275.59	197.84
Total Partida	10,037.69	10,165.13

B - ACTIVOS FIJOS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

COSTO HISTORICO	Saldo al 01 de enero del 2012	Adiciones	Disposición	Saldo al 31 de diciembre del 2012
Equipo de Computación	2,507.00	0.00	0.00	2,507.00
Total Partida	2,507.00	0.00	0.00	2,507.00

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldo al 01 de enero del 2012	Depreciación anual	Deprec Acumulada activos dispuestos	Saldo al 31 de diciembre del 2012
Equipos de Computación	2,507.00	0	0	2,507.00
Total Partida	2,507.00	0.00	0.00	2,507.00

9 - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
GARANTIAS	1,000.00	9,589.40
Total Partida	1,000.00	9,589.40

10 - CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
Proveedores Nacionales	11,495.18	8,147.89
Proveedores Extranjero	9,378.05	15,748.16
Total Partida	20,873.23	23,896.05

11 - OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
Obligaciones Patronales	528.36	395.37
Beneficios Sociales Empleados	2,108.99	4,895.95
Participación Trabajadores	273.56	189.47
Total Partida	2,910.91	5,480.79

12 - OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
Obligaciones Tributarias	374.20	1,430.97
Impuesto a la Renta Específico	373.12	134.93
Total Partida	747.40	1,565.90

13 - CAPITAL SOCIAL

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
BOLAÑOS ORDOÑEZ YOLANDA ELIZABETH	150.00	150.00
BOLAÑOS ORDOÑEZ LUCIA MARGARITA	100.00	100.00
MURILLO JORGE FARIAN	150.00	150.00
Total Partida	400.00	400.00

14 - APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	2,500.00
Total Partida	0.00	2,500.00

15 - RESERVA LEGAL

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
RESERVA LEGAL	177.83	153.56
Total Partida	177.83	153.56

16 .- RESULTADOS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

RESULTADOS ACUMULADOS

REFERENCIA	2012	2011
UTILIDADES ACUMULADAS	-1,358.51	-1,819.63
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,177.07	485.39
Total Partida	-181.44	-1,334.24

17 .- INGRESOS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
Venta Servicios 12%	22,005.09	16,557.54
Venta Servicios 0%	863.50	3,571.60
Venta Servicios Exterior	58,812.92	60,052.27
Otros Ingresos Exterior	23,483.41	0.00
Otros Ingresos	13.77	54.41
Total Partida	107,984.69	80,235.82

18 .- COSTOS Y GASTOS

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
Sueldos y Beneficios Sociales	43,082.51	47,130.24
Honorarios y Servicios Ocasionales	636.52	4,605.57
Arrendos	5,021.72	5,470.24
Suministros y Materiales	291.06	645.45
Impuestos y Contribuciones	269.83	294.87
Servicios Básicos	2,477.32	1,635.11
Gastos Generales	3,319.59	6,792.14
Gastos Varios	683.91	1,916.71
Gastos Financieros	1,227.08	921.00
Gastos no Deducibles	666.69	536.53
Servicios varios	48,464.71	9,640.17
Total Partida	106,160.94	79,506.03

19 .- CONCILIACION TRIBUTARIA

Corresponden a los saldos de las siguientes cuentas:

REFERENCIA	2012	2011
Utilidad contable	1,823.76	730.79
(-) 15% Participación Trabajadores	273.56	109.47
(+) Gastos no deducibles	666.69	536.53
(-) Amortización Perdidas Ejerc. Anteriores	594.64	594.64
Base Imponible	1,622.24	562.21
Impuesto a la Renta	373.12	134.93