

COMFRANKLIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Períodos concluidos en diciembre 31 de los años 2012 y 2011

NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

NOTA 1 BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA

Con fecha 6 de mayo del 2008 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 08.Q. IJ. 001498 AUTORIZA la constitución de la compañía COMFRANKLIN CIA. LTDA, elevándose a escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto Suplente del Distrito Metropolitano de Quito el 18 de Abril de 2008, e inscrita con el número 1570 del Registro Mercantil tomo 139 el 21 de mayo del 2008 en la ciudad de Quito.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es: Vía Amaguaña, Av. Principal S/N y Duchicela; está sujeta al Control y Supervisión de la Superintendencia de Compañías.

OBJETO SOCIAL

La actividad autorizada: Comercio al por mayor y menor e importación de electrodomésticos, muebles de hogar y oficina, equipos informáticos, colchones, ropa, calzado, juguetes, materiales de ferretería y construcción, implementos deportivos, llantas y accesorio, instrumentos musicales, equipos de audio y video.

CAPITAL SOCIAL.- USD \$ 21.000,00 de los Estados Unidos de Norteamérica.

La máxima autoridad de la compañía es la Junta General de Accionistas, se encuentra administrada por el Presidente y el Gerente General quién es el representante legal, judicial y extrajudicialmente.

Además en general la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos, civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

NOTA 2 Principales Políticas Contables

2.1 Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de COMFRANKLIN CIA. LTDA. se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico modificado por ciertos aspectos e instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo

histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

2.2. Estimaciones Contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas del activo, pasivo, ingresos y gastos que forman parte de los estados financieros.

Las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativos en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en función de la información fiable disponible al momento de ser analizados los hechos, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales y en cualquier caso es posible que en el futuro ciertos sucesos puedan ser revisados como consecuencia de una nueva información y obliguen a la modificación de los mismos en los próximos períodos lo que se realizaría en forma prospectiva según lo establecido en la Sección 10, p. 10.

2.3 Responsabilidad de la Información.- La información contenida en los estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Empresa COMFRANKLIN CIA. LTDA., el que expresamente manifiesta que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en la NIIF para PYMES emitidas por el IASB, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional.

2.4 Período Contable.- Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2012.

2.5 Moneda Funcional.- Los estados financieros de COMFRANKLIN CIA. LTDA. se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el entorno económico en que opera. (NIC

2) y de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.6 Compensación de saldos y transacciones.- (NIC 1, p.33)

Como norma general en estos estados financieros de COMFRANKLIN CIA. LTDA., no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección de la NIIF para PYMES y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

2.7 Transacciones en Moneda Extranjera.- (Sección 7, p.10)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada transacción. En el presente período la empresa no presenta saldos en moneda extranjera.

2.8 Efectivo y equivalentes al efectivo. (Sección 7, p.2)

El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos en caja, saldos en banco y saldos en Cooperativas de Ahorro y Crédito.

2.9 Inventarios (Sección 13, p. 6-8; 18)

La empresa COMFRANKLIN CIA. LTDA. Valúalos inventarios al costo de adquisición el cual no excede el valor neto de realización. Para determinar el costo se utiliza el método promedioponderado.

El costo de adquisición incluye los impuestos (no recuperables), fletes, almacenamiento, seguros y se deducirán todos los descuentos comerciales y rebajas.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado de un producto menos los gastos de terminación y venta.

La provisión por deterioro de los inventarios se estima sobre el 100% de los productos cuya rotación es superior a 12 meses, lo cual implica que no se podrá efectuar la venta de dichos productos en condiciones normales

2.10 Propiedad, planta y equipo.- Sección 17, p. 4-5, 8, 15, 17, 20, 22, 27-28.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del período. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del período.

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADO
Vehículo	5 años
Muebles y Enseres	3 años
Programas de Computación	5 años
Equipo de Computación	3 años

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

Para reconocer la pérdida de valor en los elementos de propiedad, planta y equipo se aplicará los siguientes factores:

- ✓ Por el paso del tiempo o el uso normal de los activos
- ✓ Por cambios significativos en el aspecto tecnológico
- ✓ Por efectos de cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activos.

El posible deterioro de los bienes son revisados al final de cada período. Cuando el valor razonable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

2.11 Pagos por seguros de bienes y servicios.- Los pagos por contrato de arriendo por la empresa son reconocidos en gastos en proporción al período que cubren, independientemente de los plazos de pago. Los valores pagados y no consumidos se reconocen como pagos anticipados en el activo corriente.

2.12 Provisiones.- (Sección 2, p. 1-5; p. 10-11)

Las provisiones se reconocen únicamente cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se pueda medir con fiabilidad el monto de la obligación. Las provisiones se revisan al final de cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

2.13 Provisión para jubilación patronal e indemnización.- Sección 28, p.15

COMFRANKLIN CIA. LTDA., reconoce la provisión para jubilación patronal con base en un plan de beneficios definidos y sustentado en cálculos actuariales los cuales se realizan periódicamente.

2.14 Participación del 15% de utilidades a trabajadores.- La participación de los trabajadores se determina calculando el 15% de la utilidad contable de la empresa y en virtud de lo establecido en el Art. No. 97 Del Código de Trabajo.

La participación de los trabajadores devengada en el período debe ser tratada como un gasto operativo, en consecuencia no se debe reconocer un activo o pasivo diferido por este concepto

2.15 Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2012, es del 23%. (Sección 29, p.6)

El pasivo por impuesto diferido se reconoce por el importe del impuesto a la renta por pagar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles.

El activo por impuesto diferido se reconoce por el importe del impuesto a la renta a recuperar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias deducibles, compensación de pérdidas de años anteriores y compensación de créditos no utilizados de años anteriores.(Sección 29, p.15).

El activo y pasivo diferido se miden a la tasa del impuesto a la renta que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que el pasivo sea liquidado el activo sea realizado.

2.16 Reserva Legal.- La reserva legal se constituirá con el cinco por ciento de las utilidades antes de impuestos y reservas hasta llegar al veinte por ciento del capital social. (Art. 109 de la Ley de Compañías)

2.17 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.- Los saldos se clasifican en función de su vencimiento, estableciéndose como corriente los saldos con vencimiento menor o igual a doce meses, contados desde a fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes a los saldos con vencimientos superiores a ese período.

2.18 Reconocimiento de ingresos.-(Sección 23, p. 3, 10)

Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

2.19 Reconocimiento de costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los costos de las existencias vendidas se reconocen en resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

En conclusión un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo.

2.20 Pasivos y Activos Contingentes.- Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan, cuando es seguro que se producirá un ingreso de recursos.

Comfranklin para el período enero a diciembre 2012 no registra cuentas contingentes.

2.21 Estado de flujos de efectivo.- Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

2.22 Conciliación del Patrimonio de NEC a NIIF

La conciliación del patrimonio al 01-01-2011 fue aprobada por la Junta General de Socios realizada el 20 de noviembre del 2011.

COMPONENTES	SALDOS NEC AL 01-01-2011	AJUSTES DEBITO Y/O CREDITOS	SALDOS NIIF AL 01-01-2011	EFFECTO TRANSICION A LAS NIIF (variación %)	EXPLICACION REFERENCIA TECNICA
Estado de Situación Financiera					
Activos	420.342,35	-	420.342,35	0%	
Pasivos	403.452,90	-	403.452,90	0%	
Patrimonio	16.889,45	-	16.889,45	0%	

PATRMONIO NEC AL 1 DE ENERO DEL 2011	16.889,45
Ajuste a valor razonable	-
Instrumentos del patrimonio	-
Reconocimiento de ingresos	-
Impuestos	-
Costos Capitalizados	-
Prestaciones sociales no consideradas	-
Otros ajustes	-
Patrimonio NIIF al 1 de enero del 2011	16.889,45

RUBROS EXAMINADOS

NOTA 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2012 y 2011 se detalla a continuación:

CUENTAS	31/12/2012	31/12/2011
	\$USD	\$USD
Caja	5287,96	8601,16
Banco del Pichincha Cta. Cte.	12736,44	2984,44
Banco Internacional	9657,72	472,36
Coac. Luz del Valle	2315,77	238,42
Coac. San Pedro de Taboada	457,77	0
TOTAL	30.455,66	12.296,38

Banco del Pichincha: El saldo de la cuenta corriente se halla conciliado con el estado de cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre de 2012.

Banco del Internacional: El saldo de la cuenta corriente se halla conciliado con el estado de cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre de 2012.

Coac. Luz del Valle: El saldo de la cuenta de ahorros se halla conciliado con la libreta emitido por la cooperativa al 31 de diciembre de 2012.

Coac. San Pedro de Taboada: El saldo de la cuenta de ahorros se halla conciliado con la libreta emitido por la cooperativa al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigidos que se originan por el giro normal del negocio de la empresa y que al 31 de diciembre del 2012, se presenta de la siguiente manera:

CUENTAS	31/12/2012	31/12/2011
	\$USD	\$USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	6.627,10	1.680,1
TOTAL	6.627,10	1.680,1

NOTA 5 Inventarios

Comfranklin mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 registra lo siguiente:

CUENTAS	31/12/2012	31/12/2011
	\$ USD	\$ USD
Inventario de Productos Terminados	627.643.52	366.902.88
TOTAL	627.643.52	366.902.88

El inventario de mercadería se presenta en los siguientes grupos:

CLASIFICACION POR FAMILIA	CODIGO FAM.	SALDO AL 31-DIC-2012	SALDO AL 31-DIC-2011
FERRETERIA Y HERRAMI	001	301.583,63	226.220,98
ELECTRODOMESTICOS AR	002	178.546,41	51.795,10
COLCHONES ALMOHADAS	003	16.389,80	14.677,67
COMPUTADORAS Y ACCES	004	57.076,81	13.418,52
ROPA Y CALZADO	005	0,00	0,00
CELULARES TARJETAS	006	8.690,04	6.367,79
MOTOS Y LLANTAS	007	28.410,55	27.605,04
MUEBLES	008	10.999,25	8.320,96
JUGUETES Y ARTICULOS	009	25.947,03	18.496,83
TOTAL		627.643,52	366.902,89

La compañía utiliza el método de valoración el PROMEDIO PONDERADO

NOTA 7 Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre 2012 y 2011 esta conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
Anticipo Proveedores	0.00	44.80
Garantia de arriendo	650,00	0,00
TOTAL	650,00	44.80

Este valor corresponde al contrato firmado el 15 de febrero del 2012

NOTA 8 Cuentas por cobrar por impuestos corrientes

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
Crédito Tributario a favor (IVA)	44.132,78	31.320,71
Crédito Tributario a favor (IR)	1.920,58	351,93
Anticipo impuesto a la renta	4.591,32	3.510,52
TOTAL	50.644,68	35.183,16

NOTA 9 Propiedad, Planta y Equipo

Este rubro está conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
PROGRAMAS DE COMPUTACION	4.189,68	4.189,68
MUEBLES Y ENSERES	7.162,56	5.812,56
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.339,54	0,00
VEHÍCULOS	35.195,36	12.312,50
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P. E	(12832,92)	(5.016,84)
TOTAL	<u>40.054,22</u>	<u>17.297,90</u>

NOTA 10 Cuentas por Pagar Locales

Corresponden a cuentas ´por pagar a proveedores locales y tienen un período promedio de pago de sesenta días.

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	165.802.62	141.522.18

NOTA 11 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Corresponden a cuentas ´por pagar a personas relacionadas y tienen un período promedio de pago de treientos sesenta y cinco días.

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
CARLOS SUNTAXI	0	86653,43
FRANKLIN SUNTAXI	102118,09	18.222,16
MARTHA PAUCAR	50000,00	50.000,00
TOTAL	<u>152.118,09</u>	<u>154.875,59</u>

NOTA 12 Obligaciones Bancarias

Corresponde a un préstamo con el Banco Internacional el cual está vigente hasta el mes de junio del 2013.

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
Préstamos Bancarios	5.139,74	0.00

NOTA 13 Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a obligaciones con la administración tributaria y con beneficios a los empleados

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.328,64	1.270,65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	8.242,75	3.588,20
CON EL IESS	938,59	1.350,72
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3.229,47	2.239,56
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	6.325,19	1.790,54
TOTAL	20.064,64	10.239,67

NOTA 14 Cuentas por Pagar Largo Plazo

Corresponde a obligaciones de la empresa mantiene con terceras personas y con los socios, con un plazo mayor a 360 días.

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	255.350,78	103.566,84

NOTA 15 Provisiones por Beneficios a Empleados

Corresponde al cálculo actuarial realizado por provisiones de los 15 empleados de la empresa

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
JUBILACION PATRONAL	4.068,32	0
PROVISION DESAHUCIO	2.159,86	0
	6.228,18	0

NOTA 16 Capital

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
CAPITAL	21.000,00	21.000,00

El capital de COMFRANKLIN CIA. LTDA. está conformado de la siguiente forma:

SOCIO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	VALOR SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE
SUNTAXI PAUCAR CARLOS W.		7000.00	33.335
SUNTAXI PAUCAR SANDRA E.		7000.00	33.335
SUNTAXI PAUCAR FRANKLIN A.		7000.00	33.33

NOTA 17 Reservas

Los saldos al 31 de diciembre 2012 y 2011 son los siguientes:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
RESERVA LEGAL	460,03	150,79

NOTA 18 Resultados Acumulados

Los saldos al 31 de diciembre 2012 y 2011 son los siguientes:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	8.740,55	2.865,05
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	-7.126,39	- 7.126,39
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	100.696,95*	100.696,95*
	102.311,11	96.435,61

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIONPOR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.

Registra los ajustes de primera adopción de las NIIF , en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedad, planta y equipo y provisiones de beneficio a los empleados.

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco cancelar la parte insoluta del capital suscrito, pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere.

UTIIDADES RETENIDAS: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la empresa

NOTA 19 INGRESOS

Corresponde a las ventas de las distintas líneas que posee la empresa, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta el siguiente detalle:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
VENTA DE BIENES	981.525,51	555.075,17
VENTAS NETAS	981.525,51	555.075,17

NOTA 20 OTRAS RENTAS

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 Interese Ganados son los siguientes:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
INTERES GANADO	17,84	2,50
OTROS INGRESOS	169,84	0,00
SUMAN	187,68	2,50

NOTA 21 COSTO DE VENTAS

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 son los siguientes:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
COSTO DE VENTAS	807.200,79	470.043,72

El costo de ventas se encuentra determinado de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTO TERMINADO	366.902,88	35.7235,09
(+) COMPRAS NETAS LOCALES	1067.941,43	479.711,51
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO	-627.643,52	-366.902,88
SUMAN	807.200,79	470.043,72

NOTA 22 GASTOS DE VENTA

El detalle de gastos de venta al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	32.748,02	6.173,55
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.232,65	852,99

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5.571,40	910,48
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.884,40	340,67
ARRIENDO OPERATIVO	6.383,95	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	589,02	2.085,00
COMBUSTIBLES	241,07	449,97
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1.805,96	1.278,06
TRANSPORTE	6.774,04	4.801,13
GASTOS DE GESTIÓN	282,00	1.054,76
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	300,00	0,00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3.206,77	576,07
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.	7.357,69	3.271,31
OTROS GASTOS	2.977,18	1.689,14
TOTAL	<u>77.354,15</u>	<u>23.483,13</u>

NOTA 23 GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de gastos de administración al 31 de diciembre 2012 y 2011 es el siguiente:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	38.380,77	30.344,35
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.109,79	5.031,11
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.052,07	4.164,55
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	259,03	0,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	250,00	2.522,22
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	795,00	965,29
CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
GASTOS DE GESTIÓN	0,00	0,00
GASTOS DE VIAJE	0,00	3.585,00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	0,00	0,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.826,08	1.011,50
DEPRECIACION	458,39	0,00
AMORTIZACION	164,52	164,52
OTROS GASTOS	0,00	1.066,67
TOTAL	<u>2.448,99</u>	<u>5.827,69</u>
TOTAL	<u>52.295,65</u>	<u>48.855,21</u>

NOTA 24 GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a intereses pagados por el préstamo con el Banco del Internacional, comisiones por tarjetas de crédito el detalle al 31 de diciembre 2012 y 2011 es el siguiente:

CUENTAS	31/12/2012 USD \$	31/12/2011 USD \$
INTERESES	31,76	0,00
INTERESES PRESTAMO	449,02	0,00
COMISIONES	38,13	57,49
COMISIONES POR TARJETAS DE CREDITO	1.416,26	279,04
TOTAL	<u>1.416,26</u>	<u>279,04</u>

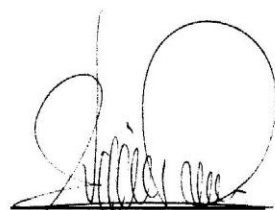
NOTA 25 CONCILIACION TRIBUTARIA

Para establecer la base imponible sobre la que se aplicará la tarifa del impuesto a la renta

Utilidad antes del 15% e	42167,92
Impuesto a la Renta	
15% Participación Trabajadores	6325,19
Utilidad antes de impuestos (Utilidad Contable)	35842,73
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	8243,83

(-) Gastos no deducibles		
Gastos no deducibles locales.- Ref. Art. 10, 11 y 12 de la LRTI y Art. 28 y 35 del RALRTI. Valor de gastos efectuados en el país durante el período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente no constituyen gastos deducibles.	205,06	
Provisión para jubilación patronal efectuada sobre personal que no cumpla con el tiempo mínimo establecido (Art. 10 LRTI, numeral 13)	259,03	

Deducciones Especiales Derivadas del COPCI- Registre las deducciones especiales y adicionales establecidas en virtud del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones (COPCI) Ejemplo: Deducciones adicionales por capacitación técnica, gastos de viaje, incremento neto de empleo en zonas económicamente deprimidas	468,77	
Impuesto a la Renta por Pagar	35.838,05	8.242,75



CONTADORA

NOMBRE: DRA. PAUCAR VERONICA

CI. 171358634-3