

XANDA LINKWORKS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2011 - 2012

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

XANDA LINKWORKS CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 13 de NOVIEMBRE del 2008, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la comercialización de equipos y accesorios de telecomunicación.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ricardo Descalzi N99 y Sebastián de Benalcazar.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792335590001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico como costo atribuido a la implementación y plena adopción de las normas.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros anuales 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, los ajustes producto de la conversión de estados financieros 2011 tanto al inicio de la transición (2010) así como al final de la misma, se han registrado con fecha 1 de enero 2012 con el fin de que los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, se encuentren actualizados, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamentos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC, pero se ha realizado una conversión con los principales ajustes determinados en los estados financieros convertidos o reexpresados.

2.6. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

No se han reconocido ajustes por no considerarse necesario de acuerdo a los mínimos elementos en los estados financieros, la compañía fortalecerá sus líneas de negocio en el 2013.

3. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de éste, los principales aspectos a destacar son:

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos, que mantienen una actitud preventiva.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

5. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el presente informe, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

5.1. Estado de Situación financiera

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	3.866,62	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. I	2	20.287,62	23.631,18
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO			1.526,80
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPI	3	16,88	22,68
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPI	3	171,60	38,23
TOTAL ACTIVO		24.342,72	25.218,89

PASIVO	NOTAS	2012	2011
PASIVO CORRIENTE			
LOCALES			75,24
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			138,34
CON EL IESS	4	63,40	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4	3.208,14	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	5	24.167,25	24.167,25
TOTAL PASIVO		27.438,79	24.380,83
PATRIMONIO NETO			
	6		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		400,00	400,00
GANANCIAS ACUMULADAS		438,06	
GANANCIA NETA DEL PERIODO			438,06
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-3.934,13	
TOTAL PATRIMONIO		-3.096,07	838,06
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		24.342,72	25.218,89

5.2. Estado de Resultados Integral

	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	24.604,52	8.325,55
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	16.776,12	7.076,30
GANANCIA BRUTA	7.828,40	1.249,25
GASTOS ADMINISTRATIVOS	11.762,53	672,85
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUES	-3.934,13	576,40
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-3.934,13	576,40
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		138,34
GANANCIA DEL AÑO	-3.934,13	438,06
GANANCIAS ACUMULADAS AL INICIO DEL AÑO	438,06	-
GANANCIAS ACUMULADAS AL FINAL DEL AÑO	-3.496,07	438,06

5.3. Estado de Cambios en el patrimonio

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30603	30701	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2010 NIIF	400,00	-	-	-	-	-	400,00
AUMENTOS							
DISMINUCIONES							
TRANSFERENCIAS A RESULTADOS ACUMULADOS							
RESULTADOS DEL EJERCICIO UTILIDAD / (PERDIDA)							
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 NIIF	400,00	-	-	-	-	438,06	538,06
AUMENTOS							
DISMINUCIONES							
TRANSFERENCIAS A RESULTADOS ACUMULADOS				438,06		-438,06	
RESULTADOS DEL EJERCICIO UTILIDAD / (PERDIDA)						-3.934,13	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 NIIF	400,00	-	-	438,06	-	-3.934,13	-3.096,07

5.4. Estado de Flujo de efectivo

	2012	2011
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
Cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	24.604,52	8.325,55
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(19.774,50)	(32.831,89)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(697,49)	
Otros pagos por actividades de operación	(127,57)	(60,91)
Impuestos a las ganancias pagados	138,34	
Otras entradas (salidas) de efectivo		24.167,25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
Aumento (Disminución) del efectivo durante el año	3.866,62	(400,00)
Saldo al comienzo del año.	-	400,00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	3.866,62	-
	2012	2011
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Resultado del Ejercicio antes de Part. Lab e IR	(3.934,13)	576,40
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en Inventarios	4.870,36	(25.157,98)
(Incremento) disminución en otros activos	(127,57)	(60,91)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(75,24)	75,24
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3.271,54	
Incremento (disminución) en otros pasivos	(138,34)	24.167,25
<u>Flujos de efectivo netos procedentes (utilidades en) Act Oper.</u>	<u>3.866,62</u>	<u>(400,00)</u>

5.5. Notas a los estados financieros

NOTA 1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al cierre del ejercicio 2012, el saldo es como sigue:

Bancos	<u>3866,62</u>
Saldo final	3866,62

NOTA 2.- Inventarios

Los inventarios se refieren a productos terminados no elaborados por la compañía y al cierre del ejercicio presentan los siguientes saldos:

Inventario de productos no fabricados por la entidad	20287,62
--	----------

NOTA 3.- Impuestos corrientes

La compañía tiene crédito tributario ante la administración tributaria de la siguiente forma:

Crédito Tributario por IVA	16,88
Crédito Tributario por I. Renta	<u>171,60</u>
Total impuestos anticipados	188,48

NOTA 4.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del año 2012 las otras obligaciones corrientes se detallan así:

Obligaciones con JESS	63,40
Sueldos por pagar	<u>3208,14</u>
Total	3271,54

NOTA 5.- Cuentas por pagar relacionadas

Las otras cuentas por pagar relacionadas pertenecen estrictamente a los socios su saldo al cierre del ejercicio es:

Cuentas por pagar relacionadas	<u>24167,25</u>
Total	24167,25

NOTA 6.- Patrimonio de los accionistas

El patrimonio está compuesto por las utilidades no distribuidas del ejercicio anterior, así como la pérdida del ejercicio económico 2012 detallado a continuación:

Saldo del patrimonio al 31 de diciembre 2011	438,06
Pérdida del ejercicio 2012	<u>-3.934,13</u>
Saldo al 31 de diciembre 2012	-3496,07

Las cuentas del patrimonio son como siguen:

Capital Social.- El capital social consiste en 400 participaciones de 1,00 valor cada una.

Aportes para futura capitalización.- Corresponde a valores entregadas por los accionistas que serán capitalizados en el futuro mediante aprobación en Junta general de socios, de la misma forma que la aprobación su retiro deberá ser aprobado por la Junta general como órgano superior de la entidad.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva no esta disponible el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Es el producto de la acumulación de utilidades en el transcurso del tiempo, misma que debe ser distribuida en la reserva legal para el cumplimiento de lo requerido por la Ley de Compañías. (ver párrafo anterior).

Resultados por aplicación por primera vez NIIF Pyme.- Representa el total de ajustes realizados producto de la aplicación por primera vez de las normas, por lo tanto esta cuenta no puede ser distribuida en dividendos en efectivo, se deberá mantenerla hasta que el organismo de control mediante resolución motivada sugiera la compensación con otras reservas.



TATIANA ANABEL HOYOS MAROTO
GERENTE GENERAL
1713573424



DIANA CAROLINA GARDILLO RAMOS
CONTADOR GENERAL
1721070462001