

SIDEVOX S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION**

La Administración es responsable por la preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esto incluye que los Estados Financieros estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, así como seleccionar y aplicar políticas apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

NOTA 1**CONSTITUCION Y OBJETO**

SIDEVOX S.A., es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador 17 de diciembre de 2008. Su principal actividad es la venta de equipos electrónicos y telecomunicaciones e informáticos a fin de celebrar toda clase de actos conexos con esta actividad que no estén prohibidos por la Ley y que tengan relación con su objeto.

NOTA 2**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTIVAS CONTABLES****A. Bases de presentación de Estados Financieros**

Los Estado Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, adoptadas por el Ecuador desde el 7 de enero de 2009¹, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice acertadamente las Normas, para efectuar revelaciones de partidas que se requieren presentar en los mismos², por ello la empresa ha contratado a un experto en Implementar la normativa.

En cuanto a la empresa le correspondió adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF así como considerar los lineamientos que las Normas Internacionales de Contabilidad NIC proveen.

¹ Según registro oficial No. 498 de fecha 07 de enero de 2009, "el Superintendente de Compañías dispone que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro y preparación de estados financieros a partir del 1 de enero de 2010, 2011 y 2012."

² Sidevox S.A. implementa la normativa correspondiente para la preparación y presentación de sus Estados Financieros a partir del 1 de enero de 2012, pues es considerada como Pequeña y Mediana Empresa PYME, y está dentro del tercer grupo de empresas que implementa esta normativa.

El Cronograma de Capacitación y Plan de Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para SIDEVOX S.A. está debidamente aprobado por la Junta General de Accionistas el 15 de marzo de 2011. Y presentado a la Superintendencia de Compañías con fecha 1 de noviembre de 2011.

B. Efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

C. Gastos Anticipados y Cuentas por Cobrar

Corresponde a anticipo a proveedores, préstamos a accionistas, valores en garantía, o tras cuentas por cobrar, las cuales se presentan a su costo de desembolso.

D. Obligaciones bancarias

El 30 de mayo de 2012 la compañía recibió por motivo de un crédito bancario un préstamo registrado al costo, considerando que incluye los cargos asociados con la adquisición del mismo. Las garantías entregadas son las adecuadas.

La obligación bancaria fue adquirida ante el banco del Pichincha según Operación No. 1407910-00.

E. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición. La depreciación de propiedad, planta y equipo se carga a resultados el año y se calcula mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Las tasas de depreciación de anual de los activos son las siguientes conforme lo manifiesta el Art.27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno: “La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este Reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos.”

NOTA 3

EFFECTIVO

El resumen del efectivo es como sigue:

| | | |
|--------------------------------|--------|----------|
| Caja | | 67,73 |
| Bancos | | |
| Valor en Estado de Cuenta | | 7392,61 |
| Cheques girados y no cobrados: | | (732,02) |
| Cheque No. 773 | 35,00 | |
| Cheque No. 910 | 697,02 | |
| Valor en Libros | | 6660,59 |

| | | |
|--------------|--|----------------|
| Total | | 6728,32 |
|--------------|--|----------------|

NOTA 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

| | SALDO INICIAL 2012 | | 18.957,59 |
|----------------------------------|--------------------|-----|------------------|
| PENDIENTES 2011 Y PAGADAS | REF. | | |
| ECUACOBANZAS | 454 | | 1.305,58 |
| NEW ACCESS | 451 | | 463,98 |
| MEMORIAL | 450 | | 405,97 |
| PREVEMED | 447 | | 109,89 |
| MEMORIAL | 444 | | 106,33 |
| MEMORIAL | 438 | | 169,69 |
| MEMORIAL | 437 | | 426,38 |
| COTACACHI | 435 | | 5.000,00 |
| MEMORIAL | 429 | | 106,33 |
| MEMORIAL | 426 | | 508,00 |
| BLUECARD | 390 | | 750,00 |
| VLUEASISTANT | 390 | | 667,00 |
| Total | | | 10.019,15 |
| CUENTAS POR COBRAR 2012 | | | |
| 25/06/2012 | ORIFLAME | 597 | 7.949,36 |
| 01/10/2012 | Audiasas | 634 | 3.069,67 |
| 03/10/2012 | MANADIALISIS | 637 | 1.301,16 |
| 08/10/2012 | MANADIALISIS | 641 | 6.684,06 |

| | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-----|------------------|
| 12/11/2012 | FREDY VIERA | 645 | 806,41 |
| 01/11/2012 | JOSE LOPEZ GILER | 653 | 1.318,95 |
| 01/11/2012 | TECETEL | 656 | 3.378,88 |
| 12/11/2012 | NEW ACCES | 657 | 1.992,50 |
| 03/12/2012 | ROMSEGROUP | 669 | 5.468,19 |
| 03/12/2012 | ARCOS JAVIER | 671 | 3.596,32 |
| 03/12/2012 | ARCOS JAVIER | 672 | 3.216,64 |
| 12/12/2012 | ARCOS JAVIER | 674 | 3.712,80 |
| 14/12/2012 | ESTUDIOCONGEOL | 679 | 1.693,57 |
| 20/12/2012 | DIGITALGENERATION | 684 | 4.141,26 |
| 28/12/2012 | SISCOMSERVICE | 686 | 7.246,08 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR 2012 | | | 55.575,85 |
| TOTAL BALANCE 2012 | | | 64.514,29 |

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La compañía realiza la provisión del 1% de las cuentas por cobrar

| | | |
|------------------------------------|---|---------------|
| Saldo Inicial | - | 189,58 |
| Provisión cuentas Incobrables 2012 | - | 645,14 |
| Total | - | 834,72 |

CASO BLUECARD

El 23 de noviembre se cobró 2 cheques de BlueCard, cada uno por \$728,00; las personas de Bluecard no tienen el registro de uno de los pagos. Este depósito se contabilizó para saldar la factura 390 emitida.

| SALDO INICIAL 2012 | FACTURA | VALOR TOTAL | RETENCION |
|---------------------------------|---------|-------------|-----------|
| BLUE CARD 01 DE SEPTIEMBRE 2011 | 390 | 2184,00 | 39,00 |

| | |
|--------|---|
| 868,00 | Anticipo a BlueCard tiene como pago de factura 390, pero está pagada completamente. Se registra como anticipo |
|--------|---|

NOTA 5

INVENTARIOS

Los inventarios son llevados por el método promedio ponderado, el detalle es el que sigue:

| CONCEPTO | CANTIDAD | VALOR |
|--------------------------|----------|-----------------|
| T.GXP-2000 | 3 | 154,47 |
| T.GXP-2100 | 14 | 1023,32 |
| T.GXP-2110 | 3 | 290,96 |
| T.GXP-2120 | 2 | 196,78 |
| T.GXP-2124 | 13 | 1309,23 |
| T.GXP-2200 | 1 | 155,31 |
| GXP-1405 | 70 | 3294,17 |
| GXP-1450 | 64 | 3949,07 |
| T.GXV-3140 | 1 | 143,39 |
| T.GXV-3175 | 1 | 212,59 |
| G.GXW-4008 | 1 | 155,55 |
| G.GXW-4104 | 10 | 1798,65 |
| G.GXW-4108 | 6 | 1467,39 |
| G.GXW-4024 | 1 | 507,98 |
| E.GXP-2000 | 1 | 44,27 |
| E.GXP-2020 | 2 | 139,12 |
| HT-503 | 1 | 45,85 |
| HT-701 | 18 | 474,12 |
| HT-702 | 8 | 290,96 |
| DP-715 | 4 | 243,82 |
| Centrales Telefónicas | | 3182,27 |
| Tarjeta de voz | 1 | 214,00 |
| TOTAL | | 19293,26 |

NOTA 6

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue;

| ACTIVO | VALOR |
|----------------------------------|-----------------|
| Muebles de Oficina | 3761,65 |
| Equipo de Oficina | 104,00 |
| Equipo de computación y software | 4895,30 |
| Vehículos | 34982,14 |
| TOTAL | 43743,09 |

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

| ACTIVO | VALOR |
|---|-----------------|
| Muebles de Oficina | 587,34 |
| Equipo de Oficina | 2,61 |
| Equipo de computación y software | 3649,80 |
| Vehículos | 9638,01 |
| | 13877,76 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 29865,33 |

El movimiento de propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

| COSTO | VALOR |
|-----------------------|--------------|
| Saldo Inicial | 42858,91 |
| Adiciones | 884,18 |
| Retiros | |
| Saldo Final | 43743,09 |
| DEPRECIACIONES | |
| Saldo Inicial | 5625,99 |
| Adiciones | 8251,77 |
| Retiros | |
| Saldo Final | 13877,76 |

NOTA 7

ANTICIPO A PROVEEDORES

El resumen de anticipo a proveedores es como sigue:

| | |
|---|---------------|
| EGR 04/13/2012 ANTI ABOGADO RODRIGO AIMAR 653 | 500,00 |
| EGR 11/30/2012 DEBITO ANTIC. HUMANA DICIEMBR 000000 | 67,29 |
| EGR 12/11/2012 PAGO SIATI IMPORTACION ONYX 879 | 1,71 |
| TOTAL | 569,00 |

NOTA 8

PROVEEDORES

El resumen de proveedores es como sigue:

| | |
|---|----------------|
| DIA 05/22/2012 SAC AUDITORES FACT 951 | 205,00 |
| DIA 07/10/2012 PANAMERICANA FACT 6770691 | 622,49 |
| DIA 08/24/2012 DEJABU PAGINA WEB FAC. 524 | 458,04 |
| EGR 10/01/2012 SIMORRO FAC.30 805 | 715,00 |
| DIA 12/01/2012 FAC.1129577 HUMANA | 67,29 |
| DIA 12/10/2012 FAC.19408144 CNT | 15,20 |
| DIA 12/11/2012 FAC.25449 DE CONFIAMED | 546,34 |
| DIA 12/17/2012 CNT FAC.20013101 | 23,54 |
| DIA 12/20/2012 IMPORT/ FODINFA | 787,41 |
| DIA 12/26/2012 SERVIMOTOR FAC.80018 | 242,89 |
| DIA 12/30/2012 FAC. 5 MARIA GABREILA VERA | 225,00 |
| DIA 12/30/2012 IMPUESTOS DICIEMBRE 2012 | 332,51 |
| TOTAL | 3590,71 |

NOTA 9**VALOR A ACCIONISTAS POR PAGAR**

| | | |
|---|--------------------|-----------------|
| | SALDO INICIAL | 1,415.45 |
| EGR 02/02/2012 SALIDA CTA DE SOCIOS PBG 611 | 1,000.00 | 415.45 |
| EGR 04/09/2012 PAGO DR. FRANCISCO MORALES 642 | 150.00 | 265.45 |
| DIA 12/30/2012 CLASIF. CUENTAS PAGADAS POR S | 6,043.26 | 6,308.71 |
| | SALDO FINAL | 6.308.71 |

NOTA 10**PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS**

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| Provision Jubilacion Patronal | 1,795.00 |
| Provision Indemnizacion Labora | <u>486.00</u> |
| TOTAL | 2,281.00 |

El valor de las Provisiones para beneficios sociales es resultado de la transición de las Normas Internacionales de Información Financiera para considerar los Gastos de Planes de beneficios a empleados.

El estudio para el registro fue realizado por la Empresa Actuarial Consultores con experiencia en el mercado, Empresa que es controlada por la Superintendencia de Bancos y Seguros, entidad que califica a la Empresa Actuarial Consultores como profesionales en estudios actuariales para realizar análisis en las instituciones que integral el sistema nacional de seguridad social.³

NOTA 11**ANTICIPO CLIENTES**

El resumen de anticipo de clientes es como sigue:

³ Aprobado en Resolución No. ADM-2006-7616 del 16 de mayo de 2006, Registro de Profesionales de Actuarial Consultores PEA-2006-002, resuelto el 22 de noviembre de 2006. Por la Superintendencia de Bancos y Seguros, Intendente Nacional Jurídico.

| | |
|--|---------------|
| SALDO INICIAL | 0.00 |
| DIA 06/12/2012 VENT PHITEL SERVICIO FACT 590 | 10.00 |
| ING 08/01/2012 VENTA DIEGO JARAMILLO FACT 61 | 10.00 |
| ING 11/16/2012 PAGO FAC. 642 NEW ACCESS | 1.00 |
| ING 12/12/2012 PAGO FAC.675 ALFREDO CALLE | 11.20 |
| ING 03/23/2012 EXCESO DE PAGO FACT 513 | 2.90 |
| DIA 06/30/2012 AJUSTE POR DIF RETENCION XPC | 0.07 |
| ING 08/03/2012 ACRED ASEG ECUATORIANOSUIZA | 190.33 |
| ING 09/12/2012 DEVOLUCION HUMANA | 13.74 |
| ING 09/14/2012 ANTICIPO BLUE CARD/ | 692.62 |
| TOTAL | 931,86 |

NOTA 12**OBLIGACIONES FISCALES**

El resumen de obligaciones fiscales es como sigue:

| | |
|---|----------|
| Obligaciones Tributarias | 3064,25 |
| Correspondiente al Impuesto al Valor Agregado por pagar | |
| Impuesto a la Renta (ver nota 13) | 10645,48 |

NOTA 13**GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

| | |
|--|-----------------|
| Obligaciones con el personal | 3314,31 |
| Aportes y Préstamos IESS | 730,18 |
| Beneficios Sociales | 514,65 |
| Cuentas por Pagar a Socios | 6308,71 |
| Participación Utilidades Años Anteriores | 29700,00 |
| Participación Utilidades del Período | 27930,76 |
| TOTAL | 68498,61 |

NOTA 13**PROVISIONES FINALES**

Constituye el 15% de Participación a Trabajadores y el 25% del Impuesto a la Renta como sigue:

| | |
|--|----------|
| Conciliación para el Cálculo del 15% Participación Trabajadores | |
| Utilidad del Ejercicio | 45383,81 |
| Base Imponible Participación Trabajadores | 45383,81 |
| 15% Participación Trabajadores | 6807,57 |
| Conciliación para el Cálculo del 25% Impuesto a la Renta | |
| Utilidad del Ejercicio | 45383,81 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 6807,57 |
| (+) Gastos No Deducibles | 7708,45 |
| Base Imponible Impuesto a la Renta | 46284,69 |
| 25% del Impuesto a la Renta Causado | 10645,48 |
| (-) Retenciones en la Fuente | 2294,90 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 8350,58 |

NOTA 14**PATRIMONIO**

El Capital Social suscrito y Pagado es de \$4200,00 representado por 4200 acciones cuyo valor nominal unitario es de 1,00 dólar. SIDEVOX S.A. está constituida por los siguientes accionistas:

| ACCIONISTA | % PARTICIPACION | No. ACCIONES | VALOR UNITARIO | CAPITAL PAGADO |
|------------------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|
| Fuentes Medina Andrés | 50% | 2100 | 1,00 | 2100,00 |
| Machado Redrobán Luis Felipe | 50% | 2100 | 1,00 | 2100,00 |
| TOTAL | | | | 4200,00 |

NOTA 15**RESERVAS**

De acuerdo con las disposiciones legales, la empresa ha decidido abonar a la reserva legal el 10%. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital. Estas reservas se clasifican a resultados Acumulados.

Atentamente;



Ing. Luis Felipe Machado
REPRESENTANTE LEGAL

Juan González N35-26 y Juan Pablo Sanz
Edificio Vizcaya, Of. 3BS
PBX: (02) 3958-760 6011 883 0987960158
Quito – Ecuador