

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Transición contable

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas de: caja y bancos.

Activos financieros.- Están representado créditos a clientes.

Provisión por cuentas incobrables.- La Compañía estima perdidas por incobrabilidad en base a su análisis de morosidad.

Inventarios.- Están constituidos por activos para ser vendidos en el curso normal de la operación, están valorados por el método promedio.

Activos por impuestos corrientes.- Registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado y retenciones de impuesto a la renta del período y de años anteriores.

Propiedades, planta y equipo.- Incluye activos registrados al costo de los cuales la Compañía espera obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y su costo puede ser valorado con fiabilidad, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es distribuido sistemáticamente mediante depreciación en línea recta considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía, y no estima un valor residual.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

Otros activos no corrientes.- constituyen gastos de adecuaciones de locales comerciales, valores que son amortizados de acuerdo al plazo del contrato del arriendo.

Cuentas y documentos por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Obligaciones con entidades financieras.- Constituyen prestamos recibidos de entidades financieras, con, llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes gravados con tarifa 12% de impuesto al valor agregado, son reconocidos y registrados cuando cumplen todas las siguientes condiciones: (a) la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias se miden con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y contabilizados simultáneamente con el ingreso.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece el impuesto a la renta del 23% y 24% para el año 2012 y 2011 respectivamente. En caso de que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye diez puntos porcentuales de la tarifa de impuesto vigente. Adicionalmente establece que si el impuesto determinado en base a los resultados de la Compañía es inferior al anticipo, este último se convierte en impuesto mínimo.

Participación a empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes del impuesto a la renta.

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de activos fue el siguiente:

	Saldo	Adiciones	Saldo	Adiciones	Bajas	Saldo
	01-ene-11		31-dic-11			31-dic-12
Muebles y equipo de oficina	8.947	3.287	12.234	18.010		30.244
Equipo de computación	5.070	6.135	11.205	12.414	(2.352)	21.267
Vehículos	<u>30.155</u>	<u>20.307</u>	<u>50.462</u>	<u>26.776</u>		<u>77.238</u>
Subtotal	44.172	29.729	73.901	57.200	(2.352)	128.749
Depreciación acumulada	(8.618)	(11.159)	(19.777)	(18.307)	2.352	(35.732)
Saldo (neto)	<u>35.554</u>	<u>18.570</u>	<u>54.124</u>	<u>38.893</u>	<u>0</u>	<u>93.017</u>

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre está constituido por un préstamo con el Banco Pichincha con pagos trimestrales, como sigue:

Período	Pagaré No. Vencimiento	Tasa	Concesión	
2012	1497471-00	9,74%	20 ago 2012	10 ago 2014
2011	1285495-00	9,74	18 nov 2011	12 nov 2012

8.- OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre, la Compañía presenta las siguientes obligaciones corrientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la renta de período	23.711	15.326
Impuesto al valor agregado	30.235	15.203
15% Participación empleados	18.192	11.269
Sueldos por pagar	9.008	7.024
Beneficios sociales	3.337	4.499
IESS por pagar aportes	4.467	1.714
Retención impuesto renta	671	1.153
Préstamos quirografarios	<u>222</u>	<u>132</u>
Total	<u>89.843</u>	<u>56.320</u>

El movimiento de los beneficios sociales ha sido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial 1 enero	4.499	4.033
Pagos	(23.518)	(11.506)
Provisiones	22.356	11.972
Saldo 31 diciembre	<u>3.337</u>	<u>4.499</u>

9.- PRÉSTAMOS DE SOCIO

Corresponde a préstamos realizados por el Socio Ing. Boris Palacios Naranjo, operaciones que no estipulan fechas de vencimiento ni costos financieros.

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 200.000 participaciones de un dólar cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Socio	Dólares	Participación
Sr. Boris Esteban Palacios	5.000	2,50%
Ing. Boris Palacios Naranjo	<u>195.000</u>	<u>97,50%</u>
Total	<u>200.000</u>	<u>100%</u>

11.- GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Depreciación y amortización	11.699	0
Sueldos y beneficios sociales	101.500	75.289
Publicidad y promoción	74.876	41.747
Transporte	53.814	38.681
Impuestos y contribuciones	0	30.665
Trámite de importaciones	30.320	18.071
Suministros de oficina	0	16.132
Mantenimiento y reparaciones	14.602	8.428
Gastos de viaje	36.176	2.788
Seguros	5.884	0
Combustible	4.673	3.512
IVA que se carga al gasto	6.537	0
Varios	<u>8.066</u>	<u>20.564</u>
Total	<u>348.147</u>	<u>255.877</u>

12.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Depreciación y amortización	34.029	160.476
Sueldos y beneficios sociales	57.617	27.859
Impuestos y contribuciones	75.931	0
Suministros de oficina	12.792	0
Mantenimiento y reparaciones	14.525	2.328
Arriendos	18.000	6.000
Seguros	0	5.453
Honorarios a profesionales	7.863	0
Varios	<u>18.695</u>	<u>38.921</u>
Total	<u>239.452</u>	<u>241.037</u>

13.- PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a lo requerido por las disposiciones contenidas en el Código del Trabajo, la Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores, y el impuesto a renta, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno su Reglamento.

14.- SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Durante el año 2012 no se realizaron transacciones con el socio, en el año 2011 se realizó una venta al socio Ing. Boris Palacios Naranjo por USD 62.544, transacción realizada en condiciones similares a las realizadas con terceros.

El socio en el año 2012 se le cancelo parte de sus préstamos al socio Ing Boris Palacios Naranjo, también el socio realizo préstamos a la Compañía como se presenta en la Nota No 10.

15.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. 565 de abril 26 del 2002, efectuó las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2011, no existen activos ni pasivos contingentes que la Administración los conozca y requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre diciembre 31 del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 26 del 2013 (fecha de culminación de la auditoría externa) no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. Las recomendaciones realizadas por auditoría externa están en proceso de cumplimiento.