

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en US Dólares)

NOTA No. 1.- OPERACIÓN

Constitución y objeto social -

EL BARATA S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de Enero de 1989, ante el Ab. Marcos Díaz Casquete, Notario Público del mismo cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Marzo de 1989 con un capital suscrito de dos millones de sucres. Por escritura pública otorgada ante el Notario del cantón Duran, Ab. José Morante Valencia, el 2 de Junio de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 16 de Septiembre del mismo año, se realizó el aumento de capital en tres millones de sucres y se reformó parcialmente los estatutos.

El 28 de Agosto del año 2000, por Escritura Pública otorgada ante el Ab. Luz Angélica Luna de Castro, Notaria Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 29 de Diciembre del mismo año se realizó la conversión del capital de sucres a dólares, se aumentó su capital en seiscientos de los Estados Unidos y se reformaron parcialmente los estatutos.

El 2 de Febrero del 2011, ante el Ab. Renato Esteves Sañudo, Notario Vigésimo Noveno del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 20 de Julio del 2011 se realizó el aumento de capital en diecinueve mil doscientos dólares de los Estados Unidos y se reformaron parcialmente los estatutos.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 15 de Agosto del 2011, resolvió ampliar el objeto social de la compañía y reformar el Art. Quinto del estatuto social, en los términos acordados en la Junta, dicha reforma fue elevada a Escritura Pública el 26 de Septiembre del 2011, ante el Ab. Renato Esteves Sañudo, Notario Suplente Encargado Vigésimo Noveno del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Octubre del 2011.

La actividad principal que desarrolla la empresa es la comercialización de tejidos nacionales y extranjeros y artículos afines.

capital de trabajo -

Si bien al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta un déficit en el capital de trabajo de aproximadamente US\$1,428,926.84.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Período cubierto por los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden:

Estados de situación financiera clasificada por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011.

Estados de resultados integrales, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

Estados de cambios en el patrimonio neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

Estados de flujos de efectivo indirecto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

2.2 Estado de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias en dólares.

Están presentados en las unidades monetarias en dólares.

2.3 Resoluciones de la Superintendencia de Compañías

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución No.06.Q.ICL.004 de Agosto 21 del 2006, publicada en el R.O. No.348 de 4 de Septiembre del mismo año, reformada por la resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008, de la Superintendencia de

Compañías, la empresa ha presentado el cronograma respectivo y aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera en la preparación de los Estados Financieros a partir del Ejercicio económico 2012, tomando como periodo de transición el año 2011

1. De acuerdo a los dispuesto en la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de Diciembre 30 del 2011, que con resolución No.SC.ICI.IFRS.G.11.010 del 11 de Octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, entre otros, se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) Resuelve:

Normar en la Adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del Valor Razonable o Revaluación como costo atribuido, en el caso de los Bienes Inmuebles, en aplicación a la sección 35, podrá medirlos a su valor razonable o reevaluó, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del Impuesto Predial del año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías

2.4 Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de Diciembre del 2012 (fecha a la cual los registros contables se encuentran en dólares estadounidenses)

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Con el objeto de informar la presentación de los estados financieros del 2012.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

2.6 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

La sociedad no tiene cuentas por cobrar a compañías relacionadas.

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. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota No___

2.7 Inventarios -

Están valuados como sigue:

Valor neto de realización de inventarios son consideradas las variables para el cálculo del valor neto de realización son principalmente los precios de venta estimados menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

Los inventarios de producto terminado se registran al costo histórico incurrido en su compra hasta el momento de su venta. Tanto los saldos que se mantienen en stock como los metros vendidos son clasificados de acuerdo al tipo de mercadería que se vende. La asignación de costos a cada tipo de mercadería del stock o vendido, se basa en estimaciones predeterminadas realizadas por la Administración en función de la calidad del producto.

El valor de los inventarios no excede el valor de mercado.

2.8 Propiedades, planta y equipo -

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NIC 16, según corresponda, menos la depreciación

acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.8.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Equipos de transporte	5
Muebles, enseres y	
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía considera un valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas en caso de que sea el caso.

2.8.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos

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 periodo de venta y el valor en libres del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas. El saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.9 Obligaciones Bancarias

Representan pasivo financiero que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; en consecuencia, los préstamos se registran a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota xxxx.

2.11 Impuesto Diferido

Este impuesto se reconoce sobre las diferencias temporarias imponibles entre el valor en libros de los activos y pasivos que constan en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable, y se genera a causa de todas las diferencias temporarias deducibles en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleado tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía no debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos a menos que tenga reconocido legalmente ante la Administración Tributaria el derecho de compensar.

2.12 Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables.

2.13 Reconocimiento de ingresos

2.13.1 Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes son reconocidos al valor razonable de la transacción cobrada o por cobrar. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos lo cual ocurre en el momento de celebrar la compraventa con los clientes. La sociedad no reconoce ingresos por promesas de compra venta, sólo al momento de facturación.

2.13.2 Contratos de Arrendamiento

La Sociedad y filiales reconocen los costos de los contratos de Arrendamiento en el momento que se incurren. Forman parte del costo del contrato los costos directos, costos indirectos relacionados a dicho contrato como seguros y costos financieros relacionados al contrato. Los ingresos de los contratos incluyen el monto inicial acordado en éste más cualquier variación en el trabajo de contrato, reclamos e incentivos monetarios, en la medida que sea posible que resulten en ingresos y puedan ser valorizados de manera fiable.

2.14 Costos de venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente el valor de transporte y del personal de comercialización.

2.15 Valor justo de activos y pasivos

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Sociedad estiman dichos valores basadas en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

2.16 Propiedades de inversión

Los Edificios y Terrenos por los cuales no existe un plan de desarrollo en el mediano plazo y que se mantienen con el propósito de obtener plusvalía. Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial. En forma posterior al reconocimiento inicial las propiedades de inversión se valorizan al costo menos las pérdidas acumuladas por deterioro que hayan experimentado.

2.17 Participación de los trabajadores en las utilidades -

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.18 Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se aprovisionar con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo. Véase además Nota 12.

2.19 Reserva de capital -

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva Legal, Resultados Acumulados y Reserva Facultativa, los ajuste realizados por la aplicación por primera vez de las NIIF. Forma parte de las Reservas

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

2.20 Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)

A la fecha de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos o modificados por el IASB, pero no eran de aplicación obligatoria. Las mejoras y modificaciones a las NTTF, así como las interpretaciones que han sido publicadas en el ejercicio, se encuentran detalladas a continuación. A la fecha de cierre, estas normas aún no se encuentran en vigencia y la Sociedad no ha aplicado ninguna en forma anticipada:

Las siguientes NIIF e Interpretaciones del CINIIF publicadas han sido emitidas:

Fecha de	Nuevas Normativas	Aplicación Obligatoria
NIIF 9	Instrumentos financieros: Clasificación y medición	1 de enero de 2015
NIIF 10	Estados financieros consolidados	1 de enero de 2013
NIIF 11	Acuerdo» conjuntos	1 de enero de 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	1 de enero de 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	1 de enero de 2013

Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)

Fecha de Mejoras y Modificaciones	Aplicación Obligatoria
NIC I Presentación de Estados Financieros	1 de enero de 2013
NIC 16 Propiedades, Plantas y Equipos	1 de enero de 2013
NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados	1 de enero de 2013
NIC 28 Inversiones en Asociadas y negocios conjuntos	1 de enero de 2013
NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación	1 de enero de 2014
NIC 34 Información Financiera intermedia	1 de enero de 2013

La Administración de la Sociedad está evaluando los impactos generados por la mencionada norma, estimando que no afectará significativamente los presentes estados financieros.

2.20.1 Conciliación del Patrimonio Neto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Ene 1- Dic 31	Ene 1- Dic 31
Patrimonio POGA	785,471.25	709,409.43
Reconocimiento de Reserva de Capital	60,890.80	92,890.80
Reconocimiento G. Oblig. Benef. Definidos	0.00	-32,000.00
Patrimonio de Acuerdo a NIIF	<u><u>846,362.05</u></u>	<u><u>770,300.23</u></u>

2.20.2 Explicación Resumida de los Ajustes por Conversión a NIIF:

a) Con Efectos Patrimoniales:

1 Reconocimiento de Reserva de Capital: De acuerdo a lo que indican las NIIF s y a lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICI.CPAUFRS.11.03 del 15 de Marzo del 2011 expedida por la Superintendencia de Compañías, indica que deben ser utilizadas para absorber saldos deudores de la cuenta “Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF”, motivos pro el cual fueron transferidas.

2 Reconocimiento de Gasto por Beneficio Definido: En base a lo indicado por las NIIF, la Compañía debe reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, basados en un cálculo actuarial, el cual considera como distintas variable (fechas de jubilación, inflación, tasas de mortalidad, etc.). Bajo las normas vigentes anteriores, la Compañía no había reconocido provisión por jubilación patronal ni registrado provisión de bonificación por desahucio. En el Ejercicio comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

2.20.3 Conciliación del Resultado Integral por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

No hubieron ajustes que afecten al Estado de Resultados Integral del ejercicio 2012 en el periodo de transición. Sin embargo, la participación a trabajadores debe ir incluida como parte de los gastos y costos de ventas, de acuerdo a lo establecido en la NIC 1.

NOTAS No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	44,816.01	59,555.42
Caja	44,816.01	59,555.42
Bancos	195,201.81	262,189.71
Banco de Guayaquil	75,398.23	134,157.43
Banco de Pichincha	119,803.58	128,032.28
Total Caja y Bancos	<u>240,017.82</u>	<u>321,745.13</u>

Las notas explicativas son parte inteligente de los Estados Financieros

NOTAS No.4 Cuentas por Cobrar Comerciales

Una vez finalizado el año 2012, este rubro presenta un saldo de US\$448,731.20

NOTA No.5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prestamo NAVIX S.A.	100,000.00 ¹	100,000.00
Venta de Vehiculo	13,440.00 ²	13,440.00
Total Otras Cuentas por Cobrar	113,440.00	113,440.00

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

NOTA No. 6 INVENTARIOS

El Saldo de este rubro, al culminar el año es de:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Mercaderias	3,551,837.94	3,776,250.30
Importaciones en Transito	0.00	0.00
Total de Inventarios	<u><u>3,551,837.94</u></u>	<u><u>3,776,250.30</u></u>

NOTA No. 7 SEGUROS

El Saldo de este rubro, al culminar el año es de:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguro Pagado x Anticipado	9,845.78	10,229.88
Total de Inventarios	<u><u>9,845.78</u></u>	<u><u>10,229.88</u></u>

NOTA 7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 de Diciembre es el siguiente;

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Terrenos	6,000.00	6,000.00
Edificios	1,860,000.00	550,000.00
Remodelacion	315,783.37	131,381.75
Vehiculos	313,432.88	311,646.09
Maquinaria	164,627.95	164,627.95
Equipos de Oficiara	27,697.20	24,365.06
Equipos de Computacion	21,892.30	15,185.23
Suman	<u>2,709,433.70</u>	<u>1,203,206.08</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	-254,805.42	-132,434.26
Total Activo Fijo Neto	<u><u>2,964,239.12</u></u>	<u><u>1,335,640.34</u></u>

De acuerdo a lo establecido en el Suplemento No. 583, publicado el 24 de Noviembre del 2011, los vehículos cuyo avalúo a la fecha de adquisición superen los US\$35,000.00, no aplicara la deducibilidad sobre el exceso en la depreciación o amortización, canon de arrendamiento mercantil, intereses pagado en préstamos obtenidos para la adquisición y en los tributos a la propiedad de los vehículos. Acogiéndose a esto, la empresa considero dentro de sus gastos no deducibles por concepto del exceso de la depreciación.

Equivocadamente se realizo una rebaja en la depreciación acumulada con un valor de 5,173.28, o cual se deberá corregir en el siguiente año

Las ventas y/o bajas que hubo fueron:

Vehículos vendidos	- 49,990.00
Débitos en Depreciación	20,245.95
<hr/>	
Total Valor Libros	- 29,744.05
Equipos de Oficina	186.70

NOTA 8 - PRESTAMOS

El resumen de los préstamos con instituciones financieras que la compañía mantiene al finalizar el ejercicio económico 2012 es el que sigue:

Préstamos Bancarios	479,151.17 (1)
<u>Intereses</u>	<u>28,058.81</u>
TOTAL	507,209.98

(1) La clasificación y detalle del préstamo es el que sigue

Corriente	354,467.64
<u>No Corriente</u>	<u>124,683.53</u>
TOTAL	479,151.17

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de Cuentas por Pagar al término del ejercicio es de US\$4,998.295.23, el cual corresponde a Proveedores Locales y del Exterior como se detalla a continuación:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	107,055.34	200,154.59
Proveedores del Exterior	4,891,239.89	3,838,210.03
Total Cuentas por Pagar	<u>4,998,295.23</u>	<u>4,038,364.62</u>

NOTA 10 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidades Acumuladas	-	529,642.92
Participación 15% Utilidades	25,379.55	24,492.94
IESS por Pagar	19,597.20	14,929.57
Acreedores Varios	655.31	3,942.66
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>43,365.17</u>	<u>695,985.47</u>

Las utilidades retenidas de los ejercicios anteriores, han sido reclasificadas al patrimonio, como parte de la cuenta Reserva Facultativa, al cual La Junta de Accionistas en el año 2012 consideraran en pasar todo a Reservas.

NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA

El resumen de los impuestos por pagar corrientes al finalizar los ejercicios es el que se presenta:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto IVA	0	0.00
Impuesto Retenido Renta	2,410.40	2,569.73
Impuesto Retenido IVA	2,057.11	3,307.89
Impuesto a la Renta por Pagar	67,755.61	7,939.95
Total Pasivos por Impuesto Corrientes	<u><u>72,223.12</u></u>	<u><u>13,817.57</u></u>

El detalle del Impuesto por pagar a la renta del ejercicio es el que sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto Causado	67,755.61	50,830.08
(-) Cr. Tr. Anticipo Imp. Renta	-38,125.94	-16,640.81
(-) Cr. Tr. Retenc. Fte. Imp. Renta	-29,073.61	-19,223.07
(-) Cr. Tr. ISD	0.00	-7026.25
Total Imp. A la Renta por Pagar	<u><u>556.06</u></u>	<u><u>7,939.95</u></u>

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la tarifa para el impuesto a la renta es del 23% sobre las utilidades.

NOTA 12 - JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2011 corresponden al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2011 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

Dichos estudios están basados en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo determinando el valor actual.

NOTA 13 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

La Compañía dentro de su registro contable sus valores son en cero.

NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 comprende 20000 acciones ordinarias de valor nominal de 1 cada una.

NOTA 15 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 16 - CONTINGENCIAS

Al cierre del los ejercicios económicos terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011 no existen litigios laborales en proceso de juzgamiento, por lo que no se han realizado provisiones ni ajustes alguno.

NOTA 17 - COBERTURA DE SEGUROS

La Compañía ha procedido en contratar pólizas de seguros para asegurar sus vehículos automotrices, inventarios, propiedades, planta y equipo contra los riesgos de incendio, robo u otros siniestros, debido a que estos seguros han sido contratados con Seguro La Unión.

NOTA 18 - COSTOS Y GASTOS

El resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo de Ventas	5,603,197.04	3,938,171.93
Gastos de Administracion y Ventas	1,965,530.62	1,725,402.52
Gastos Financieros	32,820.10	
Total Costos y Gastos	<u>7,568,727.66</u>	<u>5,663,574.45</u>

A continuación se presenta el detalle de los gastos de administración y ventas:

Reparaciones y Mantenimiento	23,092.54
Depreciaciones y Amortizaciones	162,149.27
Honorarios y Pagos a Notarios	10,012.94
Gastos de Viaje y Gestion	47,793.12
Impuestos y Contribuciones	39,158.01
Transportes y Combustibles	27,627.58
Repuestos y Lubricantes	59,587.14
Seguros	58,765.39
ISD	108,638.93
Otros	312,552.42
Materiales	6937.37
Total Gastos de Administracion y Ventas	<u>1,965,530.62</u>

NOTA 19 - RECLASIFICACION DE CUENTAS POR APLICACIÓN DE LAS NIIF

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de estos estados han sido reclasificados.

NOTA 20 - EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo de terminado el 31 de Diciembre del 2011, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.



CONTADORA
NARCISA TORRES GUAMAN
REG. 16308