



## CHARPCSOLUCIONES CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

### **Nota 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

Compuesto por:

	<b>31/12/2012</b>
Caja	5,82
Bancos	108,06
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u>113,88</u></b>

La empresa mantiene sus recursos económicos en la cuenta corriente del Banco Produbanco N. 200516922-0 cuentas corrientes, recurso sobre los cuales no pesa ninguna restricción en su utilización. No existe variación entre efectivo y efectivo equivalente en el estado de Situación financiera, con respecto al presentado en el estado de flujo del efectivo.

### **Nota 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:**

Compuesto por:

	<b>31/12/2012</b>	
Cuentas por cobrar Clientes	5895,83	(1)
Anticipo Proveedores	2869,81	
Otras cuentas por cobrar	300	
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u>3.169,81</u></b>	

(1) La empresa ha provisionado el 1% sobre los movimientos de cartera a clientes a efectos de cubrir riesgos de incobrabilidad y de conformidad a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno de acuerdo al siguiente detalle.

	<b>31/12/2012</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2011	71,28
movimiento del año	60,28
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b><u>132,19</u></b>



**Nota 3. Cuentas por Cobrar por impuestos corrientes:**

Compuesta por:

Detalle	Valor
Crédito Tributario 2011	745,51
Crédito Tributario 2012	195,39
Cruce con Impuesto a la renta 2012	<u>(493,31)</u>
<b>Saldo al 31-12-2012 USD \$</b>	<b><u>447,59</u></b>

**Nota 4. Impuestos Fiscales por Pagar.**

Compuesta por:

	31/12/2012
Iva por pagar	469,82
Impuesto a la renta por pagar	<u>- (1)</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u>469,82</u></b>

(1) El impuesto a la renta del año 2012 es de \$493.31 al mismo que se aplicó el saldo del crédito tributario por impuesto a la renta del año 2011 (\$195.39) y del año 2012 (\$297.92) razón por la cual aparece en cero.

Utilidad del Ejercicio	1.967,67
(-) 15% Participación Trabajadores	295,17
(+) Gastos no deducibles	472,21
(=) Utilidad Gravable	2.144,81
<b>IMPUESTO CASUSADO</b>	<b>493,31</b>



#### **Nota 5. Capital Social.**

El capital de CHARPC CIA. LTDA es de \$1800,00 en acciones ordinarias de 1 US\$ valor nominal unitario, equivalentes a US\$ 18.000 en acciones ordinarias y nominativas de US\$1 de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.00).

A la fecha de este informe no se han presentado aumentos y reformas de estatutos de la empresa.

	<b>31/12/2012</b>
Capital Social	300,00
Capital Pagado	<u>1.500,00</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u>1.800,00</u></b>

#### **Nota 6. Reserva Legal.**

CHARPC al ser una Compañía Limitada realiza reserva legal del 5% al 31 de Diciembre de 2012 tiene un valor por reservas de \$ 299.48 la misma que corresponde a la reserva del periodo contable del 2011.

#### **Nota 7. Resultados Años Anteriores.**

Compuesta por:

	<b>31/12/2012</b>
Utilidades Acumuladas 2011	5690,15
Pérdidas Acumuladas 2010	<u>-1484,11</u>
<b>Saldo al 31-12-2012 USD \$</b>	<b><u>4.206,04</u></b>

#### **Nota 8. Ingresos operacionales.**

Los Ingresos operacionales se miden por el método del devengado.

	<b>31/12/2012</b>
Venta de equipos	14835,00
Servicios Prestados	41210,60
Otras Rentas	<u>269,79</u>
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u>56.315,39</u></b>



#### **Nota 9. Gastos Operacionales.**

La empresa registra sus gastos bajo el método del devengado.

Compuesta por:

	<b>31/12/2012</b>	
Gastos Administrativos	1.172,62	(1)
Gastos de ventas	46.340,75	
<b>TOTAL USD \$</b>	<b><u>47.513,37</u></b>	

(1) Dentro de los gastos administrativos tenemos un gasto no deducible de \$472.21 que se considerara para efectos de conciliación Tributaria.

#### **Nota 10. Estimaciones y Juicios o Criterios de la Administración.**

De acuerdo a la información proporcionada por la Administración de la empresa, CHARPC CIA. LTDA. no mantiene otro litigio y/o juicios, por tanto no mantiene compromisos que puedan afectar la posición de los estados financieros adjuntos.

#### **Nota 11. Eventos Subsecuentes.**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de los Balances 15 de Mayo 2013, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero-contable que pudieran afectar la posición del patrimonio de la empresa, y que no hayan sido revelados por la Administración.

#### **Nota 12 Transición a las Normas Internacionales de Información Financieras NIFS.**

Se adjunta justificativo de la Implementación de las NIFS.

Liliana Salazar

**Contador General RUC. 1719991141001**

**CHARPC**  
**SOLUCIONES**  
RUC: 1792264731001



**COMPAÑÍA: CHARPCSOLUCIONES CÍA. LTDA.**

**APROBACIÓN DE LA JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA UNIVERSAL DE SOCIOS SOBRE EFECTOS CONTABLES AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN.**

La Junta General de Socios en sesión extraordinaria celebrada el 30 de Abril de 2013, conoció los efectos contables producto de la implementación de las NIIF, con corte al 31 de diciembre de 2011 (fecha final del período de transición), presentados por la Administración de la Compañía.

Una vez revisados los efectos contables producto de la aplicación de las NIIF, se concluye que no existen ajustes patrimoniales que afectarán a la Compañía, de conformidad con la normativa internacional y con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Como constancia de lo actuado firman los accionistas de la Compañía.

  
Ing. Patricio Camino  
**SOCIO**

  
Ing. Juan Carlos Araujo  
**SOCIO**

  
Ing. Marcelo Chiriboga  
**SOCIO**



RESUMEN DE LA DETERMINACIÓN DE AJUSTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

EMPRESA: CHARPCOSOLUCIONES CÍA. LTDA.

	VALOR \$
ACTIVOS	11.007,44
PASIVOS	4.701,92
PATRIMONIO	6.305,52
Capital	1.800,00
Reservas	299,48
Utilidades Retenidas ( Déficit acum.)	- 1.484,11
Resultado del Ejercicio	5.690,15
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.305,52</b>

RESUMEN DE AJUSTES

		MONTO	COMENTARIO
	<b>Cuentas por Cobrar</b>		
1.	Cientes	-	No existen cuentas incobrables, pues los saldos son recuperables.
2.	Otras Cuentas por cobrar	-	Corresponden a cuentas por cobrar que ya fueron recuperadas en el año 2012
3.	Cuentas por pagar fiscales y laborales	-	No existe efecto en Niif por tratarse de rubros monetarios
4.	Otras cuentas por pagar		Fueron ya liquidadas en el año 2012
5.	Jubilación Patronal	-	La empresa fue constituida en el año 2010 y el número de trabajadores al inicio del año fue de 2 empleados y al finalizar el año fue de 7 empleados ,por lo que no se justifica provisión para este efecto y la Administración resuelve realizar el calculo actuarial para el periodo contable 2013.

TOTAL EFECTO AJUSTES	0,00
PATRIMONIO AJUSTADO A NIIF	6.305,52
EFECTO PORCENTUAL	0,00%



COMPAÑÍA: CHARPC SOLUCIONES CIA. LTDA.

**MATRIZ DE DIFERENCIAS CUANTITATIVAS EN LAS CUENTAS DEL BALANCE  
(FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN)**

B.2. DIFERENCIAS ENTRE POLÍTICAS CONTABLES ACTUALES NEC Y /NIIF-NIC Y EVALUACIÓN DE RESULTADOS	DIFERENCIAS		RESPONSABLE DEL ANÁLISIS	FECHA ANÁLISIS	SALDO BAJO NEC AL 31/12/11	SALDO BAJO NIIF AL 31/12/11	MONTO DIFERENCIAS
	SI	NO					
COMPONENTES ESTADOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			Ing. Patricio Camino				
Activos	X			Abril. 2013	11.007,44	11.007,44	0,00
Pasivos	X			Abril. 2013	4.701,92	4.701,92	0,00
Patrimonio	X			Abril. 2013	6.305,52	6.305,52	0,00
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL							
Ingresos	X						
Costos	X						
Gastos Administrativos	X						
Gastos de Venta	X						
Gastos Financieros	X						



**CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
A DIC DE 2011**

COMPañÍA: CHARPC SOLUCIONES CÍA. LTDA.  
AÑO TRANSICIÓN: 2011

COMPONENTES	SALDOS NEC AL 31/DIC/2011	AJUSTES DÉBITO Y CRÉDITO	SALDOS NIIF AL 31/DIC DE 2011	EFFECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF (variación %)	IMPLICACIÓN REFERENCIA TÉCNICA Y DIVULGACIONES
Estado de Situación Financiera					
Activos	11.007,44	-	11.007,44	0,00%	
Pasivos	4.701,92	-	4.701,92	0,00%	
Patrimonio	6.305,52	-	6.305,52	0,00%	

**BALANCE DETALLADO CON EFECTOS COMPARATIVOS DE NEC A NIIF  
A DICIEMBRE DEL 2011**

COMPañÍA: CHARPC SOLUCIONES CÍA. LTDA.  
AÑO TRANSICIÓN: 2011

CUENTAS	NEC AL 31-12-2011	AJUSTES A NIIF		SALDOS NIIF AL 31-12-2011
		DEBE	HABER	
<b>ACTIVOS:</b>				
Caja - Bancos	14,19			14,19
Inversiones corrientes				-
Cuentas y doc por cobrar	11.065,16			11.065,16
(-) Provisión incobrables	-71,91			-71,91
Cuentas y doc por cobrar - neto	10.993,25			10.993,25
Inventarios				-
(-) Prov para valuación de invent.				-
Inventarios netos	-			-
Pagos anticipados				-
Activos por impuestos corrientes				-
Otros activos corrientes				-
<b>Total corrientes:</b>	<b>11.007,44</b>			<b>11.007,44</b>
Activos fijos				-
(-) Dep. acumulada				0,00
Activos fijos neto	-			-
Otros activos				-
(-) Amortizaciones				-
Otros activos neto	-			-
<b>Total activos no corrientes:</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>	<b>11.007,44</b>			<b>11.007,44</b>
<b>PASIVOS:</b>				
<b>Corrientes:</b>				
Proveedores	423,03			423,03
Otras obligaciones corrientes	3.689,22			3.689,22
Cuentas por pagar relacionadas				-
Otras cuentas por pagar	589,67			589,67
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>4.701,92</b>			<b>4.701,92</b>
<b>Largo plazo:</b>				
Ctas y doc por pagar a L/P	-			-
Otros pasivos no corrientes	-			-
Provisión para jubil patronal	-			-
<b>Total pasivos a largo plazo:</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS:</b>	<b>4.701,92</b>			<b>4.701,92</b>
<b>PATRIMONIO:</b>				
Capital social	1.600,00			1.600,00
Aportes para Capital				-
Reservas	299,48			299,48
Resultados prov. Agric. NIIF				0,00
Utilid reten (perd acum)	-1.484,11			(1.484,11)
Resultados del ejercicio	5.690,15			5.690,15
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>	<b>6.305,52</b>			<b>6.305,52</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>	<b>11.007,44</b>			<b>11.007,44</b>



### CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:

COMPAÑÍA: CHARPCSOLUCIONES CIA. LTDA.  
AÑO TRANSICIÓN: 2011

<b>PATRIMONIO NEC AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b>	<b>6.305,52</b>
Ajustes a valor razonable	0,00
Instrumentos de patrimonio	-
Reconocimiento de ingresos	-
Impuestos	-
Costos capitalizados	-
Prestaciones sociales no consideradas	0,00
Ajustes al good will o crédito mercantil	-
Otros ajustes	-
<b>PATRIMONIO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b>	<b>6.305,52</b>

  
Ing. Patricio Camino  
Gerente General

**CHARPC**  
**SOLUCIONES**  
RUC: 1792264731001

  
Ing. Liliana Salazar  
Contador