

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor de tejidos textiles, hilados, hilos, tejidos. etc.

La Compañía es una compañía anónima constituida el 19 de abril de 1996 en Ecuador, con un capital inicial de S/. 200,000 (Docientos Mil 00/100 Sucres. Moneda de uso legal en esos años en Ecuador) regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 100 años con fecha de caducidad 19 de Abril de 2096 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 19 de Abril de 1996 bajo el Repertorio número 1.413. Desde los años 1996 al 2001 se registro un aumento de capital debido a la conversión de Sucres a Dólares quedando un capital de us\$ 600.00 inscripto en el Registro Mercantil el 31 de Agosto del 2011 bajo el Repertorio número 3.391. A la presente fecha la empresa el Representante Legal es el Sr. Kamel Kury Assaf según nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 12 de Febrero del 2009 bajo Repertorio número 2.903; se otorga la Representación Legal y de manera indistinta al Presidente el mismo que en caso de faltar el Gerente hará las veces de este.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil calle Clemente Ballén # 418 y Chimborazo, Edificio Inmokupe 1er. Piso, en el cual se desarrolla su actividad de ventas al por mayor de tejidos textiles.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantuvo 9 y 13 empleado, respectivamente, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice Inflación Anual</u>
2012	4.2%
2011	5.4%
2010	3.3%
2009	4.3%

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

Conforme a la NIIF 1, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, aunque los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NIIF son, en el caso de la Compañía, los correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012, se han incorporados con fines comparativos las cifras correspondientes por el año terminado el 31 de diciembre del 2011, preparado de acuerdo con las mismas bases utilizadas en la determinación de las cifras del año 2012. Esto ha requerido la preparación de un estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición, 1 de enero del 2011, preparado de acuerdo a las NIIF en vigencia al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de la Compañía por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 12 de Abril de 2012 y 12 de Abril de 2011, respectivamente, y fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en dichos años, las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad generalmente aceptados anteriores (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los estados de situación financiera de acuerdo con NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en los estados financieros.

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de **COMERCIAL KURPESA C.A.**, al 31 de diciembre del 2012, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es el depositante, por ejemplo, cuentas bancarias.

2.4. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: (activos financieros a valor razonable con cambio en resultado,) *activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar y préstamos, otras cuentas por cobrar*. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: (pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros) *cuentas y documentos por pagar, obligaciones con instituciones financieras, otros pasivos financieros*. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar y préstamos y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. De igual manera, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros, cuyas características se describen abajo:

2.4.1. Cuentas por cobrar y Préstamos.

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

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.

2.4.2. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Representan valores de titularización crediticia. Son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.4.3. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

2.4.3.1. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

Estos pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional a diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.3.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.4.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todo los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía constituyó una provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan, es cancelado por el accionista o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.5. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de ventas. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta.

2.6. Propiedad, planta y equipo

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedad, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.6.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos 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 los principales elementos de propiedad, planta y equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Muebles y enseres	10
Equipos y Maquinarias	10
Instalaciones/Adecuaciones	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.6.4. Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

2.7. Activos Intangibles

Las licencias de programas de computación adquiridas de forma separada están registradas al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

El activo intangible es de vida útil *finita*. La amortización del activo intangible se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. Las estimaciones de vida útil, valor residual y el método de amortización son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Administración de la Compañía estima que el valor residual del activo intangible es igual a cero.

2.8. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.9. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.9.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.9.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como **ingreso o gasto**, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.10. Beneficios a Empleados

2.10.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio (no fondeados)

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado con la contratación de un profesional del caso

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en informe emitido por el profesional contratado, se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período.

2.10.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

2.11.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías del 20 de noviembre del 2008, la Compañía debe presentar sus estados financieros del período que se inicie a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme a la aplicación de esta Resolución, la Compañía adoptó la presentación de sus estados financieros del año 2012 de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con NIIF para PYMES. Por lo antes expuesto, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se encontraban en vigencia al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de valoración y forma de presentación de los estados financieros,
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral, y
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

La Compañía no ha adoptado ninguna exención en la fecha de transición a las NIIF en relación con las exenciones permitidas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

3.1. Conciliación entre NIIF y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados por la Compañía:

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

3.1.1. Conciliación del patrimonio al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS		RAZÓN SOCIAL: COMERCIAL KURPESA C.A.																	
		Dirección Comercial: CLEMENTE BALLEÑ 418 Y CHIMBORAZO																	
		No. Expediente: 75397																	
		RUC: 0991348301001																	
ORGANISMO QUE APROBÓ LA CONCILIACIÓN INICIAL DEL PATRIMONIO: FECHA:																			
CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)																			
FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICIÓN (DD-MM-AAAA):																			
ECHA INICIO PERIODO DE TRANSICIÓN (DD-MM-AAAA):																			

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

3.1.2. Conciliación del Estado de Situación Financiera al año terminado el 31 de diciembre del 2011

	RAZÓN SOCIAL: COMERCIAL KURPESA C.A.		P POSITIVO		
	Dirección Comercial: CLEMENTE BALLEÑ 418 Y CHIMBORAZO		N NEGATIVO		
	No. Expediente 75387		D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)		
	RUC: 0991348301001				
AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF: 2011		Teléfono: 042530447			
AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF: 2012		AÑO: 042530447			
JUNTA GENERAL, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:		Correo electrónico: comercial@kurpesa.com			
CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:					

Clemente Ballén No. 418 y Chimborazo

Telfs: (5934) 2530447

Email: comercial@kurpesa.com

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

3.1.3. Conciliación del Resultado Integral por el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS				P POSITIVO	
				N NEGATIVO	
				D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	
NOMBRE DE LA ENTIDAD:		COMERCIAL KURPESA C.A.			
Dirección Comercial:		CLEMENTE BALLE 418 Y CHIMBORAZO			
No. Expediente		75387			
CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL					
DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER	
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	2,483,452.74	-	-	2,483,452.74
VENTA DE BIENES	4101	2,483,452.74			P
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	2,065,108.63	-	-	2,065,108.63
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	2,065,108.63	-	-	2,065,108.63
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	32,420.64			P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	1,798,733.47			P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	486,887.78			P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	(252,933.26)			N
GANANCIA BRUTA	Subtotal A (41 - 51)	418,344.11	-	-	418,344.11
OTROS INGRESOS	43	1,237.62	-	-	1,237.62
OTRAS RENTAS	4305	1,237.62			P
OJO: REVERSO DETERIORO INVENTARIOS - SOBR.					
GASTOS	52	297,411.64	-	-	297,411.64
GASTOS DE VENTA	5201	93,325.17	-	-	93,325.17
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	21,637.93			P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	520102	4,354.71			P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	47,257.38			P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	15,198.67			P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	730.00			P
TRANSPORTE	520115	218.30			P
GASTOS DE VIAJE	520117	1,233.70			P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	2,694.48			P
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	172,861.25	-	-	172,861.25
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	65,729.94			P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	520202	12,851.92			P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	10,434.60			P
OJO: JUBILACION PATRONAL + DESHAUCIO					
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	4,250.00			P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	6,369.44			P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	12,983.65			P
COMISIONES	520210	1,143.21			P
COMBUSTIBLES	520212	1,678.51			P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	7,001.63			P
TRANSPORTE	520215	344.10			P
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	4,032.49			P
GASTOS DE VIAJE	520217	14,178.35			P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	8,039.08			P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	5,653.21			P
DEPRECIACIONES:	520221	18,171.12	-	-	18,171.12
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	18,171.12			P
GASTOS FINANCIEROS	5203	18,309.85	-	-	18,309.85
INTERESES	520301	17,725.08			P
COMISIONES	520302	584.77			P
OTROS GASTOS	5204	12,915.37	-	-	12,915.37
OTROS	520402	12,915.37			P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal B (A + 43 - 52)	122,170.09	-	-	122,170.09
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-			P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	Subtotal C (B-61)	122,170.09	-	-	122,170.09
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	-			P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	Subtotal D (C-63)	122,170.09	-	-	122,170.09
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	18,325.51			P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal E (D-74)	(18,325.51)	-	-	(18,325.51)
IMPUESTO A LA RENTA	76	25,368.57			P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal G (F-76)	(43,694.08)	-	-	(43,694.08)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	Subtotal H (D+G)	78,476.01	-	-	78,476.01
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	Subtotal I (H + 81)	78,476.01	-	-	78,476.01
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION					
GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	90	-	-	-	-
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91				-

Clemente Ballén No. 418 y Chimborazo

Telfs: (5934) 2530447

Email: comercial@kurpesa.com

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

3.1.4 Ajustes significativos en el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2011:

		P	POSITIVO		
		N	NEGATIVO		
		D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)		
RAZÓN SOCIAL: COMERCIAL KURPESA C.A.					
Dirección Comercial: CLEMENTE BALLEÑ 418 Y CHIMBORAZO					
No. Expediente: 75387					
RUC: 0991348301001					
AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):					
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:					
		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO TRANSICION (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIF AL FINAL DEL PERÍODO TRANSICION (En US\$)
			DEBE	HABER	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL		95	4,547.63	-	5,476,514.31
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9501	-138,513.77	-	5,337,999.57
Clases de cobros por actividades de operación		950101	2,597,469.57	-	2,597,469.57
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101	2,596,231.95	-	2,596,231.95
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		95010102	-	-	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		95010103	-	-	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		95010104	-	-	-
Otros cobros por actividades de operación		95010105	1,237.62	-	1,237.62
Clases de pagos por actividades de operación		950102	-2,681,130.67	-	-2,735,983.34
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	-2,316,695.98	-	-2,316,695.98
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		95010202	-	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	-184,004.97	-	-184,004.97
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		95010204	-	-	-
Otros pagos por actividades de operación		95010205	-180,429.72	-	-180,429.72
Dividendos pagados		950103	-	-	-
Dividendos recibidos		950104	-	-	-
Intereses pagados		950105	-18,309.85	-	-18,309.85
Intereses recibidos		950106	-	-	-
Impuestos a las ganancias pagados		950107	-16,386.33	-	-16,386.33
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108	-20,156.49	-	-20,156.49
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9502	-1,568.75	-	-1,568.75
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		950209	-1,568.75	-	-1,568.75
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		950210	-	-	-
Compras de activos intangibles		950211	-	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9503	144,630.15	-	144,630.15
Aporte en efectivo por aumento de capital		950301	-	-	-
Financiamiento por emisión de títulos valores		950302	-	-	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		950303	-	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo		950304	253,568.85	-	253,568.85
Pagos de préstamos		950305	-108,938.70	-	-108,938.70
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		950306	-	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950307	-	-	-
Dividendos pagados		950308	-	-	-
Intereses recibidos		950309	-	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		950310	-	-	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9504	-	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		950401	-	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9505	4,547.63	-	5,476,514.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO		9506	152,812.13	-	152,812.13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO		9507	157,359.76	-	5,629,326.44
			157,359.76	-	
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			-	-	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIF AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN
			DEBE	HABER	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		96	122,170.09	-	122,170.09
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		97	-39,603.98	-	-39,603.98
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		9701	18,171.12	-	18,171.12
Ajustes por gastos en provisiones		9705	-	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		9709	-16,386.33	-	-16,386.33
Ajustes por gasto por participación trabajadores		9710	-21,232.28	-	-21,232.28
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		9711	-20,156.49	-	-20,156.49
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		98	-221,079.88	-	-221,079.88
(Incremento) (disminución) en cuentas por cobrar clientes		9801	112,779.21	-	112,779.21
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por cobrar		9802	27,607.07	-	27,607.07
(Incremento) (disminución) en anticipos de proveedores		9803	-	-	-
(Incremento) (disminución) en inventarios		9804	-226,431.55	-	-226,431.55
(Incremento) (disminución) en otros activos		9805	3,298.02	-	3,298.02
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		9806	-103,655.80	-	-103,655.80
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		9807	-34,170.62	-	-34,170.62
Incremento (disminución) en beneficios empleados		9808	-506.21	-	-506.21
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		9809	-	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos		9810	-	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		9820	-138,513.77	-	-138,513.77
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF		0.00	-	-	-

Clemente Ballén No. 418 y Chimborazo

Telfs: (5934) 2530447

Email: comercial@kurpesa.com

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4. Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0.00	0.00
	Caja General	7,611.92	0.00
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	7,611.92	0.00
	BANCOS LOCALES		
	Austro - Cta. Cte. # 992450-7	37,599.10	22,109.86
	Bco. Guayaquil - Cta. Cte. # 380891-2	112,148.74	55,251.02
	Austro - Cta. Ahorro # 9314881	0.00	551.53
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	157,359.76	77,912.41

4.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010207	Activos Financieros Mantenidos Hasta El Vencimiento	0.00	0.00
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0.00	0.00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0.00	0.00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	1,432,696.15	1,408,373.17
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	414,082.89	454,175.76
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	14,510.04	288.82
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-34,552.35	-92,614.67
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1,826,736.73	1,770,223.08

4.3 INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	252,933.26	465,451.44
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0.00	0.00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0.00	0.00
1010307	Mercaderías en Tránsito	6,054.55	778.12
1010308	Obras en construcción	0.00	0.00
1010309	Obras terminadas	0.00	0.00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0.00	0.00
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010312	Otros Inventarios	0.00	0.00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0.00	0.00
10103	TOTAL INVENTARIOS	258,987.81	466,229.56

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	2,161.78	1,950.60
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
1010404	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,161.78	1,950.60

4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	930.45
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0.00	7,412.96
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	7,865.29
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	16,208.70

4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11		Dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$	
1020101	Terrenos	0.00	0.00	0.00	
1020102	Edificios	0.00	0.00	0.00	
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00	
1020104	Instalaciones	0.00	0.00	0.00	
1020105	Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00	
1020106	Máquinas y Equipos	3,844.80	0.00	3,844.80	
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00	
1020108	Equipo de Computación	0.00	0.00	0.00	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	107,314.29	0.00	107,314.29	
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00	0.00	
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	111,159.09	0.00	111,159.09	
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-80,798.89	-19,701.05	-100,499.94	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00	
10201	Total Depreciación Acumulada	-80,798.89	-19,701.05	-100,499.94	
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	30,360.20	-19,701.05	10,659.15	

4.7 PROPIEDADES DE INVERSION

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11		Dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$	
1020201	Terrenos	0.00	0.00	0.00	
1020202	Edificios	0.00	0.00	0.00	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades de Inversión	0.00	0.00	0.00	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00	
10201	Total Depreciación Acumulada	0.00	0.00	0.00	
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	0.00	0.00	0.00	

4.8 ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11		Dic-12	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
1020401	Plusvalía	0.00		0.00	
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0.00		0.00	
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0.00		0.00	
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0.00		0.00	
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00		0.00	
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0.00		0.00	
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00		0.00	

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.9 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	-
1020502	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	-	-
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	0.00

Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

a. Diferencias temporarias deducibles

b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal

c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles

4.10 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	0.00

4.11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	321.30	321.30
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	321.30	321.30

4.12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	743,353.08	557,687.73
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	190,508.75
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	743,353.08	748,196.48

4.13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	0.00	0.00
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	0.00

LOCALES

Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Internacional (Oblig)	0.00	0.00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	0.00

DEL EXTERIOR

Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	0.00	0.00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	0.00	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	0.00

Detallar: 1 Vencimiento, Tasa de Interés, Garantías Colaterales

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.17 PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	16,104.62	3,086.16
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	16,104.62	3,086.16

En esta cuenta se registrará:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

4.18 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	12,459.02	19,317.68
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5,394.43	18,359.14
2010703	Obligaciones con el IESS	2,326.17	3,075.00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	7,176.76	12,895.01
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	18,325.51	13,758.54
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	45,681.89	67,405.37

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

4.19 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	0.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	0.00

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

4.2 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

En esta cuenta se registrarán obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

4.21 ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0.00	0.00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0.00	0.00

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

4.22 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0.00	0.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0.00	0.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.23 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

4.24 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	30,000.00	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	30,000.00	-

4.25 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Guayaquil	422,411.30	341,765.07
	Banco del Austro	139,696.85	301,650.09
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	562,108.15	643,415.16

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

4.26 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS **	0.00	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0.00	0.00

Código SIC	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	562,108.15	643,415.16
------------	--------------------------------	------------	------------

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

4.27 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	400,350.03	388,528.01
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	400,350.03	388,528.01

Del Exterior

		VALOR US\$	VALOR US\$
Código SIC	DETALLE		
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020402	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0.00	0.00

20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	400,350.03	388,528.01
-------	--	------------	------------

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

4.28 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	492.12	15,557.36
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	1,210.31	5,864.85
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,702.43	21,422.21

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

4.29 PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0.00
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

Ingresos diferidos: Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.31 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Kury Pesantes Regina de Lourdes	300.00	300.00
3010102	Kury Pesantes Roberto Carlos	300.00	300.00
3010103	Pesantes Hanze Regina de Lourdes	200.00	200.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

El capital Social de la empresa está constituido por 800 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

4.32 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	0.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

4.33 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	85,054.84	85,054.84
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	236,820.91	236,820.91
304	TOTAL RESERVAS	321,875.75	321,875.75

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

4.34 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00

4.35 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	0.00	78,476.01
	Menos Dividendos		0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal		0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	- 40.69	0.00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	75,516.31	10,693.76
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	-	-
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	-	-
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	-	-
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	75,475.62	89,169.77

Resolución N° S.S.ICI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.36 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	2,493,978.82	1,802,752.41
4110	Descuento en ventas	-10,526.08	-3,326.79
4111	Devolución en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,483,452.74	1,799,425.62

4.37 OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos	0.00	0.00
4302	Intereses Financieros	0.00	0.00
4305	Otras Rentas	1,237.62	1,628.24
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1,237.62	1,628.24

4.38 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	32,420.64	252,933.26
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	1,798,733.47	787,340.19
510107	(+) Importaciones de materia prima	486,887.78	782,910.22
510108	(-) Inventario final de materia prima	-252,933.26	-465,451.44
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2,065,108.63	1,357,732.23

4.39 GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	21,637.93	28,583.35
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4,354.71	5,951.07
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	47,257.38	21,552.72
520109	Arrendamiento operativo	15,198.67	16,866.92
520111	Promoción y publicidad	730.00	358.50
520112	Combustibles	0.00	133.95
520115	Transporte	218.30	0.00
520117	Gastos de viaje	1,233.70	0.00
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,694.48	3,344.92
	Subtotal Gastos de Venta	93,325.17	76,791.43

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.40 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código SIC	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	65,729.94	88,810.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,851.92	17,652.90
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	10,434.60	25,021.59
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4,250.00	19,817.22
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0.00	0.00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	6,369.44	7,763.06
520209	Arrendamiento operativo	12,983.65	13,733.08
520210	Comisiones	1,143.21	1,587.39
520212	Combustibles	1,678.51	1,914.67
520213	Lubricantes	0.00	0.00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7,001.63	784.29
520215	Transporte	344.10	1,725.75
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4,032.49	244.83
520217	Gastos de viaje	14,178.35	5,143.24
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8,039.08	5,584.35
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0.00	0.00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	5,653.21	13,023.47
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	18,171.12	19,823.04
52022102	Propiedades de inversión	0.00	0.00
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	0.00	0.00
52022202	Otros activos	0.00	17,039.45
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
52022302	Inventarios	0.00	0.00
52022303	Instrumentos Financieros	0.00	0.00
52022304	Intangibles	0.00	0.00
52022305	Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
52022306	Otros activos	0.00	0.00
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
520225	Gasto por reestructuración	0.00	0.00
520226	Valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0.00	0.00
520128	Otros gastos	0.00	0.00
	Subtotal Gastos de Administración	172,861.25	239,668.33
	Total Gastos de Venta y Administrativos	266,186.42	316,459.76
520301	Intereses	17,725.08	20,637.36
520302	Comisiones	584.77	0.00
5203	Total Gastos Financieros	18,309.85	20,637.36
520402	Otros Gastos	12,915.37	14,500.94
5204	Total Otros Gastos	12,915.37	14,500.94
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,362,520.27	1,709,330.29

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

4.41 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e		
60	801	Impuesto a la Renta	122,170.09	91,723.57
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-18,325.51	-13,758.54
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	1,857.80	1,857.31
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%		0.00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0.00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0.00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0.00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	105,702.38	79,822.34
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-25,368.57	-18,359.14
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	78,476.01	59,605.90
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	25,368.57	18,359.14
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	10,260.12	7,412.96
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	9,714.02	7,865.29
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	5,394.43	3,080.89

4.42 DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00	0.00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0.00	0.00
Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo		
Revaluación propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0.00	0.00

COMERCIAL KURPESA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2012

5. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

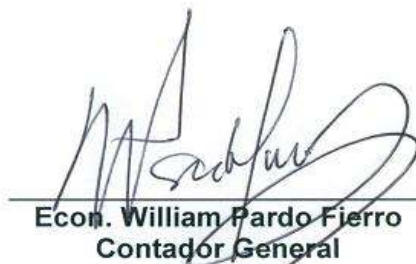
Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

6. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Sr. KAMEL KURY ASSAF
REPRESENTANTE LEGAL



Econ. William Pardo Fierro
Contador General