

SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A., es una compañía anónima constituida el 26 de noviembre de 1998, mediante escritura pública otorgada por el Notario Doctor Gonzalo Roman Chacon, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 785 del 07 de abril de 1999.

La Compañía efectuó un aumento de capital mediante escritura pública otorgada por el Notario Trigésimo Octava del Cantón Quito por el Notario Doctor Remigio Aguilar Aguilar el 6 de noviembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 0425 del 28 de octubre del 2002.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a las siguientes actividades: Auditoria, contabilidad, sistemas administrativos integrados para las empresas, importación y exportación, compraventa y distribución de computadoras, sistemas de software y todo lo relacionado con el campo informático, prestará asesoría en todas estas áreas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pasaje José Lucuma E6-180 Y Pedro Cornelio Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791413253001.

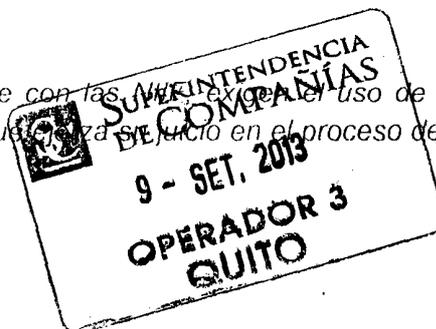
BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.



2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y politicas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

a) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación. si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan o



Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

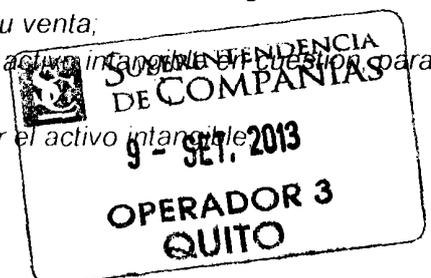
Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.4. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- ✓ La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión para usarlo o venderlo;
- ✓ La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible.



- ✓ Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- ✓ Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- ✓ El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

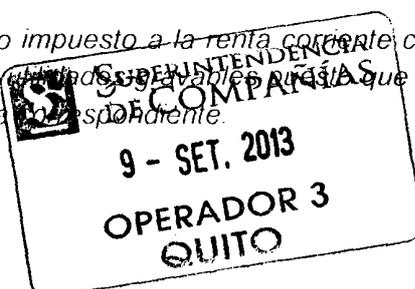
Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado: cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.7. Impuesto

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.



En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.8. Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

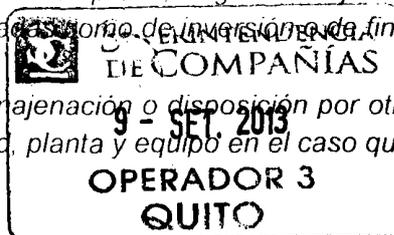
3.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.



- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

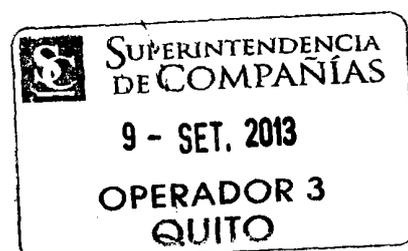
No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas y las Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


William Flores
GERENTE GENERAL


Lilian Cristina Baroja
CONTADOR



SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	57.53	0.00
	Caja General	0.00	0.00
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	57.53	0.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Cte.	5,112.64	4,671.01
	Banco Bolivariano Cta. Cte.	5,363.91	1,592.70
	BANCOS DEL EXTERIOR		
		0.00	0.00
	Subtotal Bancos	10,476.55	6,263.71
TOTAL	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,534.06	6,263.71

2 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	88,155.85	105,085.39
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	8,768.73	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	0.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-916.20	-916.20
TOTAL	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	96,008.38	104,169.19

3 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

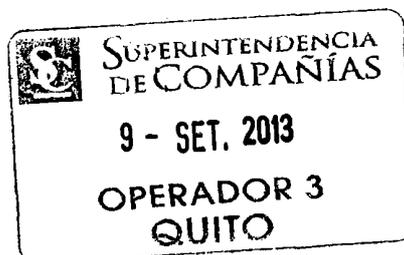
Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	0.00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	-	1,000.00
1010404	Otros anticipos entregados	526.00	2,043.10
TOTAL	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	526.00	3,043.10

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	0.00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	8,177.49	4,057.16
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	-	1,005.03
TOTAL	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,177.49	5,062.19



SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11		dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$	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	10,195.98	1,195.00	11,390.98
1020106	Máquinas y Equipos	1,713.80	190.00	1,903.80
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	40,423.79	3,409.85	43,833.64
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	0.00	0.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
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	52,333.57	4,794.85	57,128.42
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-47,103.56	-2,042.17	-49,145.73
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
20109	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5,230.01	2,752.68	5,975.69
20108	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,230.01	2,752.68	5,975.69

SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

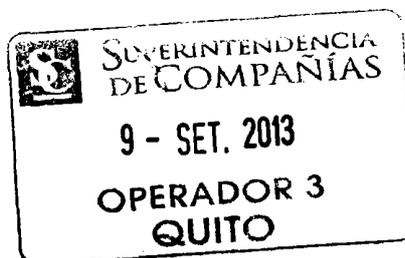
Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Locales	3,732.47	2,595.52
2010302	Del Exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	3,732.47	2,595.52

7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Banco del Pichincha	4,545.83	9,051.54
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,545.83	9,051.54



SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	4,641.72	5,824.39
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	2,046.60	2,957.35
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	14,568.08	20,849.78
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3,188.55	0.00
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	27,474.95	39,631.52

9 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-	-
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	20,715.27
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	20,715.27

10 ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	1,206.00	3,536.92
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1,206.00	3,536.92

PASIVOS NO CORRIENTES

11 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

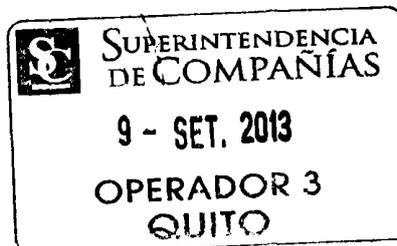
Locales

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	9,223.40	0.00
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	9,223.40	0.00

12 CAPITAL SOCIAL

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Raquel Narváez	212.00	212.00
3010102	Agustin Flores	96.00	96.00
3010103	William Flores	1,125.00	1,125.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	1,433.00	1,433.00

El capital Social de la compañía está constituido por 35.825 acciones de \$ 0,04 centavos de dólar de los Estados



SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

13 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DESCRIPCIÓN	dic-11	dic-12
	Aportes futuras capitalizaciones	25,280.00	0.00
	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	25,280.00	0.00

14 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DESCRIPCIÓN	dic-11	dic-12
30401	Reserva Legal	745.37	745.37
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	0.00	0.00
30404	Otras Reserva	0.00	0.00
	TOTAL RESERVAS	745.37	745.37

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva

15 INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DESCRIPCIÓN	dic-11	dic-12
4101	Ventas	256,202.99	258,867.76
4110	Devolucion en Ventas	-23,851.60	-4,504.21
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	232,351.39	254,363.55

16 OTROS INGRESOS

Es el siguiente / Es el siguiente detalle

Código	DESCRIPCIÓN	dic-11	dic-12
4302	Intereses Financieros	0.00	84.25
4305	Otras Rentas	565.72	1,947.13
	TOTAL OTROS INGRESOS	565.72	2,031.38



SISTEMAS CONTABLES INTEGRADOS FLORES NARVAEZ S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

			dic-11	dic-12
		DEBITOS	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	21,256.99	20,007.65
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-3,188.55	-3,001.15
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	11,816.61	1,633.29
	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	817	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	22,068.44	20,636.50
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-7,172.41	-4,287.15 0.00
64		GANANCIA PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS	14,896.03	16,349.35
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado (Menos:)	7,172.41	4,287.15
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	-4,308.50	-4,057.16
	850	Crédito Tributario de años anteriores	-3,868.94	-1,005.03
	859	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1,005.03	1,005.03


William Flores
GERENTE GENERAL


Lilian Cristina Baroja
CONTADOR

