

**TELECOMUNICACIONES FULLDATA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2012**

**NOTA 1                      INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

LA COMPAÑÍA TELECOMUNICACIONES FULLDATA CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha cinco de octubre de mil novecientos noventa y nueve, otorgada ante el Notario Público Jaime Aillon Albán de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha siete de septiembre del 2001.

TELECOMUNICACIONES FULLDATA CIA. LTDA. tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Isla Pinzón N 43-61 y Emilio Zolá de la ciudad de Quito.

LA COMPAÑÍA TELECOMUNICACIONES FULLDATA CIA. LTDA., tiene como objetivo:

- a) Se dedicará al servicio técnico, asesoría, ventas, importaciones de equipos electrónicos de comunicaciones;
- b) Podrá importar partes, equipos y repuestos de equipos de telecomunicaciones y de computación;
- c) Podrá vender equipos de telecomunicaciones y de computación;
- d) Podrá obtener la adquisición y explotación de marcas, patentes, privilegios, nombres comerciales, licencias y otros derechos de propiedad industrial y comercial, por lo cual tendrá la facultad de enajenar tales derechos, y concesionar su explotación a terceros;
- e) La compañía podrá obtener y ejercer la representación comercial de todo tipo de compañías extranjeras y/o nacionales que tengan relación con el servicio de telecomunicaciones y de computación;
- f) Podrá obtener la adquisición y explotación de marcas, patentes, privilegios, nombres comerciales, licencias y otros derechos de propiedad industrial y comercial, la enajenación de tales derechos y la concesión de su explotación a terceros;

- g) Podrá efectuar todas las actividades que mediata o inmediatamente se relacionen con su objeto social, así como la prestación de asesoría en el as áreas primeramente mencionadas;
- h) Podrá asociarse con las personas naturales y/o jurídicas, nacionales y extranjeras para proyectos o trabajos determinados o para el cumplimiento del objeto social en general, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro acuerdo permitido por la Ley;
- i) Podrá dar capacitación en lo pertinente al área de telecomunicaciones y de informática, por lo que, de acuerdo a las necesidades puede formar o crear Centros de Capacitación para tal efecto;
- j) En general podrá celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio, contrato civil, mercantil, o de cualquiera naturaleza que sea permitido por la ley.

## **NOTA 2                      BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las

políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

### **NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **a) Uso de estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, y el cálculo del impuesto a la renta.

#### **b) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

#### **c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

#### **d) Cuentas por cobrar comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

#### **e) Inventarios**

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

#### **f) Propiedad, planta y equipo**

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de los edificios, la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan

puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

| CATEGORÍA DE ACTIVO           | VIDA ÚTIL |
|-------------------------------|-----------|
| <b>Unidades de transporte</b> | 5 años    |
| <b>Maquinaria y equipo</b>    | 10 años   |
| <b>Muebles y enseres</b>      | 10 años   |
| <b>Equipo de cómputo</b>      | 3 años    |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obras en curso representan los proyectos de ampliación de las plantas de producción que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Asimismo, el

excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

#### **g) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **h) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### **i) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

#### **j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

**k) Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**l) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

**m) Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando se grado de ocurrencia es probable.

**NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

|                                  | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar comerciales   | 401,325.09        | 535,783.16        |
| Anticipo a proveedores           | 3,740.00          | 2,752.19          |
| Préstamos a empleados            | 5,870.70          | 11,514.83         |
| Provisión de cuentas incobrables | -19,734.65        | -18,783.05        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>391,201.14</b> | <b>531,267.13</b> |

**NOTA 5 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre, los saldos de los inventarios se indican a continuación:

|                                | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Productos Terminados           | 87,225.75         | 101,194.01        |
| Mercadería en Tránsito         | 107,985.58        | 55,646.46         |
| Provisión por pérdida de valor | -35,324.76        | -9,115.87         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>159,887.57</b> | <b>147,724.60</b> |

A la fecha de cierre la Compañía realizó la prueba de Valor Neto Realizable sobre sus inventarios. En opinión de la Administración de la Compañía, la cuenta de valuación “Deterioro de Valor al Valor Neto Realizable”, al 31 de diciembre del 2012, cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización del inventario a la fecha de cierre.

## NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2011 y 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

| <b>Costo</b>                                     | <b>Inmuebles</b> | <b>Muebles y enseres</b> | <b>Equipo de cómputo</b> | <b>Vehículos</b>  | <b>Instalaciones</b> | <b>Total</b>      |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>COSTO</b>                                     |                  |                          |                          |                   |                      |                   |
| Saldo Inicial al 1 de enero del 2011             | 0.00             | 63,259.69                | 59,238.83                | 172,997.84        | 3,300.00             | 298,841.36        |
| + Compras                                        | 0.00             | 2,176.00                 | 0.00                     | 68,089.73         | 0.00                 |                   |
| + Revaluaciones                                  |                  |                          |                          |                   |                      |                   |
| - Disposiciones                                  | 0.00             | 20,174.15                | 10,783.47                | 0.00              | 0.00                 |                   |
| <b>Saldo de costo al 31/12/2011</b>              | <b>0.00</b>      | <b>45,261.54</b>         | <b>48,455.36</b>         | <b>241,087.57</b> | <b>3,300.00</b>      | <b>338,104.47</b> |
|                                                  |                  |                          |                          |                   |                      |                   |
| <b>DEPRECIACION Y DETERIORO</b>                  |                  |                          |                          |                   |                      |                   |
| Saldo Inicial                                    |                  |                          |                          |                   |                      |                   |
| + Depreciación del costo                         | 0.00             | 29,981.90                | 36,670.08                | 47,256.42         | 1,950.00             | 115,858.40        |
| + Depreciación de revaluación                    | 0.00             | 1,311.87                 | 0.00                     | 26,474.54         | 330.00               |                   |
| + Deterioro de valor                             |                  |                          |                          |                   |                      |                   |
| - Depreciación de disposiciones                  | 0.00             | 6,436.53                 | 10,486.66                | 0.00              | 0.00                 |                   |
| <b>Depreciación acumulada al 31/12/2011</b>      | <b>0.00</b>      | <b>24,857.24</b>         | <b>26,183.42</b>         | <b>73,730.96</b>  | <b>2,280.00</b>      | <b>127,051.62</b> |
|                                                  |                  |                          |                          |                   |                      |                   |
| <b>IMPORTE TOTAL al 31 de Diciembre del 2011</b> | <b>0.00</b>      | <b>20,404.30</b>         | <b>22,271.94</b>         | <b>167,356.61</b> | <b>1,020.00</b>      | <b>211,052.85</b> |
| <b>COSTO</b>                                     |                  |                          |                          |                   |                      |                   |
| Saldo Inicial al 1 de enero del 2012             | 0.00             | 45,261.54                | 48,455.36                | 241,087.57        | 3,300.00             | 338,104.47        |
| + Compras                                        | 0.00             | 2,328.00                 | 846.64                   | 1,436.12          | 0.00                 |                   |
| + Revaluaciones                                  |                  |                          |                          |                   |                      |                   |

|                                                           |             |                  |                  |                   |                 |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| - Disposiciones                                           | 0.00        | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00            |                   |
| <b>Saldo de costo al 31 de diciembre del 012</b>          | <b>0.00</b> | <b>47,589.54</b> | <b>49,302.00</b> | <b>242,523.69</b> | <b>3,300.00</b> | <b>342,715.23</b> |
| DEPRECIACION Y DETERIORO                                  |             |                  |                  |                   |                 |                   |
| Saldo Inicial                                             | 0.00        | 24,857.24        | 26,183.42        | 73,730.96         | 2,280.00        | 127,051.62        |
| + Depreciación del costo                                  | 0.00        | 2,695.00         | 2,658.57         | 24,777.10         | 240.96          |                   |
| + Depreciación de revaluación                             |             |                  |                  |                   |                 |                   |
| + Deterioro de valor                                      |             |                  |                  |                   |                 |                   |
| - Depreciación de disposiciones                           |             |                  |                  |                   |                 |                   |
| <b>Depreciación Acumulada al 31 de diciembre del 2012</b> | <b>0.00</b> | <b>27,552.24</b> | <b>28,841.99</b> | <b>98,508.06</b>  | <b>2,520.96</b> | <b>157,423.25</b> |
|                                                           |             |                  |                  |                   |                 |                   |
| <b>IMPORTE TOTAL AL 31-12-2012</b>                        | <b>0.00</b> | <b>20,037.30</b> | <b>20,460.01</b> | <b>144,015.63</b> | <b>779.04</b>   | <b>185,291.98</b> |

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía ha tomado seguros para la totalidad de sus activos. En opinión de la Gerencia de la Compañía, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en la industria y riesgos de eventuales perdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la Compañía.

- a) La prueba de deterioro se basa en el valor en uso de avalúos de precios de mercado de cada uno de los ítems. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2012, los activos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

## **NOTA 8                      IMPUESTOS DIFERIDOS**

Las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con cuentas por cobrar son insignificantes.

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con:

| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS |           |
|---------------------------------|-----------|
| RUBRO                           | VALOR     |
| a) Cuentas por Cobrar           | \$ 218.87 |

Los activos por impuestos diferidos por a) **cuentas por cobrar** se relacionan con el impuesto a las ganancias en el Ecuador y la legislación tributaria vigente.

Se han compensado en el estado de situación financiera los activos y pasivos por impuestos diferidos como se señala a continuación:

|                                 | 2011     | 2012   |
|---------------------------------|----------|--------|
| Activos por impuestos diferidos | 3,869.45 | 218.87 |
| Pasivos por impuestos diferidos | 0.00     | 0.00   |
| TOTAL                           | 3,869.45 | 218.87 |

## NOTA 9 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre, los saldos de las obligaciones con instituciones financieras se indican a continuación:

|                                        | 2011      | 2012      |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| Préstamos bancarios de corto plazo (1) | 2,346.99  | 59,795.61 |
| Préstamos bancarios de largo plazo (2) | 9,706.30  | 0.00      |
| TOTAL                                  | 12,053.29 | 59,795.61 |

Los préstamos bancarios están garantizados con una hipoteca abierta por un importe en libros de \$12,053.29 al 31 de diciembre de 2011.

(1) Estos préstamos corresponde a un crédito en el banco PRODUBANCO, por \$55.012,00; que tiene una tasa de interés del 11.23%,

- (2) Estos préstamos corresponde a un crédito en el banco PRODUBANCO, por \$60.497,90; que tiene una tasa de interés del 11.82%.

#### **NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

|                                  | 2011              | 2012              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores                      | 528,862.55        | 387,741.23        |
| Anticipo de clientes             | 4,315.00          | 94,228.60         |
| Otras cuentas por pagar          | 14,279.32         | 65,271.09         |
| Provisión por deterioro de valor | 0.00              | 0.00              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>547,456.87</b> | <b>547,240.92</b> |

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2012, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y su costo actualizado.

#### **NOTA 11 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La obligación de la Empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, específicamente relacionada con Jubilación Patronal y Desahucio, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012 y 2011

La alta administración, considerando el principio de Equilibrio entre Costo Beneficio establecido en la Sección 2 de la NIIF para Pymes, tomó la decisión de no realizar el registro de beneficios a empleados a largo plazo (Desahucio y Jubilación Patronal)

**NOTA 12 TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

Las transacciones entre la Compañía y sus partes relacionadas se mencionan a continuación:

Los saldos por cobrar/pagar al 31 de diciembre son los siguientes:

|                                                      | <b>2011</b> | <b>2012</b> |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Cuentas por cobrar socios</b>                     | 710.00      | 9,766.39    |
| <b>Pérdida por deterioro de valor</b>                | 0.00        | 0.00        |
| <b>Costo Amortizado de cuentas por cobrar Socios</b> | 0.00        | 0.00        |
|                                                      |             |             |
| <b>Cuentas por pagar socios</b>                      | 27,072.00   | 5,363.77    |
| <b>Pérdida por deterioro de valor</b>                | 0.00        | 0.00        |
| <b>Costo Amortizado de cuentas por pagar Socios</b>  | 0.00        | 0.00        |

**NOTA 13 CAPITAL EN PARTICIPACIONES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 de \$15,000.00 comprenden 15,000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

**NOTA 14 IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2012 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables del año 2012. (24% en el año 2011). En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos

nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2012 se detallan en el cuadro siguiente:

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Participación Trabajadores  | 527,87   |
| Impuesto a la Renta Causado | 7,251.08 |

Con los valores mencionados anteriormente el resultado del ejercicio corresponde a una pérdida de \$4,259.84 tal como se detalla en el informe de gerencia.

La conciliación tributaria del año 2012 se presenta en el siguiente cuadro:

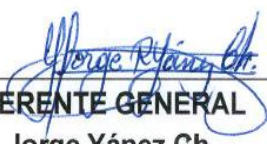
| RUBRO                           | VALOR     |
|---------------------------------|-----------|
| a) Participación Trabajadores   | 527.87    |
| b) Gastos no deducibles         | 28,535.21 |
| c) Anticipo Impuesto a la Renta | 17,132.24 |
| d) Retenciones en la fuente     | 34,540.12 |
| e) Anticipo pendiente de pago   | 17,132.24 |

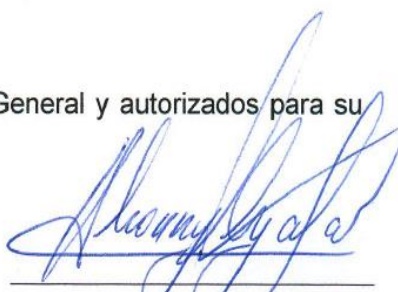
#### **NOTA 16 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre la fecha de emisión de los estados financieros (28 de marzo del 2013) y el 31 de diciembre del 2012 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2012.

#### **NOTA 17 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el **28 de marzo del 2013**

  
**GERENTE GENERAL**  
 Jorge Yáñez Ch.  
 FULLDATA CIA. LTDA.

  
**CONTADOR GENERAL**  
 C.P.A. Jhonny Ayala C.  
 Reg.27.611