



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGINA

INFORMACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE AUDITORÍA	1
ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	12



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE GBS, GLOBAL
BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, 20 de junio del 2014

DR. HOMERO ZURITA ZURITA

AUDITOR INDEPENDIENTE

Reg. de Auditores Externos SC-RNAE-360



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2012.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.

MISIÓN

Somos un equipo experto en desarrollar y ejecutar estrategias, haciendo de la gestión de Punto de Venta una ventaja competitiva, manteniendo el firme compromiso de transformar nuestro conocimiento en un beneficio excepcional para nuestros clientes.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

VISION

Ser los líderes del Retail Marketing en Ecuador, brindando servicios de calidad, anticipándonos a las futuras necesidades de nuestros clientes a través de soluciones innovadoras.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$400,00; distribuidas de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1704168358	BETTER WEISER FELIPE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	200,00
2	0704969880	CHAVEZ PAZMIÑO JAVIER HOMERO	ECUADOR	NACIONAL	200,00
					400,00

NOMINA DE DIRECTIVOS

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2012, son los siguientes:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO
SR. BETTER WEISER FELIPE EDUARDO	GERENTE	02/02/2011
SR. CHAVEZ PAZMIÑO JAVIER HOMERO	PRESIDENTE	19/10/2009

Nota: El señor Better Weiser Felipe Eduardo fue elegido como Gerente por la Junta General de socios el 02 de febrero del 2011.

El señor Chavez Pazmiño Javier Homero, fue elegido como Presidente por la Junta General de socios el 19 de octubre del 2009.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(En dólares)

	NOTAS	SALDOS NIIF 31/12/2011	SALDOS NIIF 31/12/2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	554,070.30	512,835.66
ACTIVOS FINANCIEROS	5	121,980.03	231,000.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	6	405,231.64	397,991.05
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	7	18,489.05	22,270.98
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	62,995.79	28,071.30
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,162,766.81</u>	<u>1,192,168.99</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
DEPRECIABLES	9	79,311.12	46,652.58
ACTIVO DIFERIDO	10	2,741.70	7,112.59
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>82,052.82</u>	<u>53,765.17</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1,244,819.63</u>	<u>1,245,934.16</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	(193,274.67)	(201,734.65)
PROVISIONES	12	(74,445.71)	(26,942.52)
OBLIGACIONES	13	(141,062.75)	(343,740.52)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>(408,783.13)</u>	<u>(572,417.69)</u>
PASIVOS LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	(64,402.61)	(36,785.76)
PROVISIONES	15	(35,907.15)	(36,189.75)
INGRESOS DIFERIDOS	16	(543,218.08)	(177,906.44)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>(643,527.84)</u>	<u>(250,881.95)</u>
TOTAL PASIVO		<u>(1,052,310.97)</u>	<u>(823,299.64)</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	17	(400.00)	(400.00)
RESERVAS	18	(200.00)	(200.00)
RESULTADOS	19	(191,908.65)	(422,034.51)
TOTAL PATRIMONIO		<u>(192,508.65)</u>	<u>(422,634.51)</u>
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		<u>(1,244,819.62)</u>	<u>(1,245,934.15)</u>

FELIPE BETTER
GERENTE

MAGDALENA YEPEZ
CONTADOR

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA,
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (En dólares)

	NOTAS	SALDOS NIIF 31/12/2011	SALDOS NIIF 31/12/2012
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(2,388,842.36)	(2,981,483.39)
INGRESOS FINANCIEROS		(1,601.57)	(9,459.17)
OTROS INGRESOS		(75,135.71)	(19,129.11)
TOTAL INGRESOS	20	(2,465,579.14)	(3,010,071.67)
GASTOS			
GASTOS DE COMERCIALIZACION			
REMUNERACIONES		970,359.83	859,069.91
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES		202,496.49	143,429.19
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS		104,364.05	107,245.38
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		33,802.56	35,601.96
PROMOCION Y PUBLICIDAD		614.00	305.00
TRANSPORTE		115,490.66	77,585.01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		19,616.35	8,186.04
GASTOS DE GESTION		14,793.05	601.09
GASTOS DE VIAJES		-	679.32
SUMINISTROS		1,154.00	-
DEPRECIACIONES		12,759.51	18,675.27
GASTOS DE VIAJE		59,025.23	35,256.97
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		4,203.79	4,946.99
OTROS GASTOS		21,755.32	9,459.73
TOTAL GASTOS DE VENTAS		1,560,434.84	1,301,041.86
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
REMUNERACIONES		-	229,732.63
ARRENDAMIENTOS		-	3,334.18
COMISIONES		-	8.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD		-	840.00
SEGUROS Y REASEGUROS		-	1,421.00
TRANSPORTE		-	1,201.07
SERVICIOS VARIOS		-	9,594.92
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		-	1,978.21
IMPUESTOS		4,996.21	-
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		-	4,574.43
SUMINISTROS Y MATERIALES		7,767.08	8,291.52
OTROS		577,809.29	934,809.09
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION		540,572.58	1,195,785.05
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES		8,184.48	8,185.68
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		8,184.48	8,185.68
TOTAL DE GASTOS	21	2,109,191.91	2,505,012.59
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO		(356,387.23)	(505,059.08)
PARTICIPACION TRABAJADORES		51,280.78	76,414.49
IMPUESTO A LA RENTA		81,062.62	107,499.85
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		(224,043.83)	(321,144.74)
COMPENSACION DEL IMPUESTO DIFERIDO			
Ingreso			(4,435.13)
Gasto			64.24
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		6,477.04	(22,350.21)
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO NETA INTEGRAL	22	(224,043.83)	(325,515.63)

FELIPE BETTER
GERENTE

MAGDALENA YEPEZ
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL DE NEC A NIIF

	CAPITAL SOCIAL	ACORTES DE SOCIEDAD PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTERNALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACIONES DE PROPIEDADES ALMACEN Y EQUIPO INTANGIBLES	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO				
ENCUENTRO COMPLETOS																	
			200.00											90,075.36			90,075.36



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACOMPAÑADOS PARA FULBILAR CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTRAS RESULTACIONES INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, REINVESTIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN DE LA LEY DE VALORES	GANANCIAS DEL PERIODO	PERDIDAS DEL PERIODO					
B. OTRAS COMPLETAS																	
			200.00														210,128.49
C. AJUSTES POR MIF:																	

FELIPE BETTER
GERENTE

MAGDALENA YEPEZ
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO DE ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR VOT DE LAS RNT	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	400.00		200.00	-					217,566.80		(25,658.15)			192,508.65		
CAMBIO DE POLÍTICA														-		
CORRECCIÓN DE ERROR								(6,477.04)						-		
SALDO INICIAL REEXPRESADO DEL PERIODO 01/01/2012	400.00	-	200.00	-	-	-	-	(6,477.04)	217,566.80	-	(25,658.15)	-	-	186,031.51		
CAÍDOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																
Aumento (reducción) de capital social																
Aciones para futuras capitalizaciones																
Prima por emisión por parte de acciones																
Dividendos									(117,739.98)					(117,739.98)		
Transferencia de Res. Inmov. a otros cuentas patrimoniales								6,477.04						6,477.04		
Res. Inmov. Inicial 1/01 del Año, (Transferencia a pérdida del ejercicio)												325,515.63		325,515.63		
Otros resultados integrales								22,350.21						22,350.21		
Participación en asociadas														-		
Transferencia a reserva														-		
Saldo 31/12/12														-		
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	400.00	-	200.00	-	-	-	-	22,350.21	99,826.82	-	(25,658.15)	325,515.63	-	422,554.51		

FELIPE BETTER
GERENTE

MAGDALENA YIPIZ
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	NIIF 2011	NIIF 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	2,483,212.80	2,624,558.42
Otros cobros de operación	63,911.78	17,983.03
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(762,181.05)	(1,030,335.34)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(1,023,710.49)	(1,047,687.57)
Cobro de Intereses	1,601.57	9,459.17
Pago de Intereses	(6,958.36)	(2,505.01)
Anticipo proveedores	(12,619.05)	(9,169.70)
Otros pagos de operación	(339,700.20)	(372,577.93)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	403,557.00	189,725.07
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Activos Fijos	(16,979.25)	(4,582.91)
Venta de Activos Fijos		28,000.00
Aumento en Inversiones	(73,149.45)	(133,000.00)
Recuperación de Inversiones		23,980.03
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(90,128.70)	(85,602.88)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	(13,433.00)	(27,616.85)
Ingresos por prestamos	7,404.82	-
Pago de dividendos	(90,075.36)	(117,739.98)
Otros		
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(96,103.54)	(145,356.83)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	217,324.76	(41,234.64)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	336,745.54	554,070.30
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	554,070.30	512,835.66



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	356,387.23	505,059.08
Ajustes a la utilidad neta:	(108,635.17)	(144,238.53)
Depreciación	16,111.46	9,241.45
Amortización de cuentas incobrables	(6,984.70)	(1,146.08)
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	-
Por provisiones	1,513.23	4,576.74
Por beneficios empleados	18,391.28	282.60
Por impuestos diferidos	-	4,370.89
Participación Trabajadores	(51,280.78)	(76,414.49)
Impuesto a la renta	(81,062.62)	(107,499.85)
Otros	(5,323.04)	22,350.21
Disminución (aumento) en activos:	12,615.21	35,158.34
Cuentas por cobrar comerciales	(86,421.92)	8,386.67
Otras cuenta por cobrar	(12,619.05)	(3,781.93)
Compra Inventarios	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	111,656.18	30,553.60
Aumento (disminución) en pasivos:	143,189.73	(206,253.82)
Cuentas por pagar comerciales	(68,423.86)	8,459.98
Otras cuentas por pagar	-	-
Anticipos clientes	180,792.36	(365,311.64)
Otras pasivos	30,821.23	150,597.84
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	403,557.00	189,725.07

FELIPE BETTER
GERENTE

MAGDALENA YEPEZ
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

GBS, GLOBAL BUSINESS SOLUTIONS CIA. LTDA., con RUC 1791776186001, se constituyó el 27 de abril del 2001, mediante escritura pública ante la Notaria Décimo Séptima del Cantón Quito, Doctor Remigio Poveda Vargas. La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de **\$ 400,00 (CUATROCIENTOS DOLARES 00/100)**. El objeto social es la asesoría empresarial en mercadeo publicidad finanzas contabilidad recursos humanos, relaciones públicas, administración, y todas sus relacionadas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan a lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

3. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, y bancos locales cuyos montos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar las cuales tienen intereses implícitos, que son reconocidos en el estado de resultados de la compañía.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Sea el caso se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa en el caso de la compañía se reconocen un deterioro de la cartera por lo que fue necesario provisionar cartera vencida para efectos de conversión.

- **Estimación de Cuentas Incobrables**

La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, debe ser calculada en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizarse de manera anual. El método usado en el cálculo de la provisión de cuentas incobrables fue el aritmético.

c. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. 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. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:



POLÍTICAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

POLITICAS DE ACTIVOS FIJOS			
	Vida Útil	Valor Residual	Adquisiciones
Vehículos	5	10%	
Equipo de Oficina	10	10%	500
Muebles y Enseres	10	10%	
Equipo de Computación	3	10%	

d. IMPUESTOS

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

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 imponderables o deducibles y partidas que nunca 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.

Impuestos diferidos

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 período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

e. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

Venta de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios se reconocen en el estado de resultados.

f. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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.

Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

h. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

NOTAS CONTABLES**4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO****512,835.66**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA		190.00
Caja Chica Quito	50.00	
Caja Chica Gye	80.00	
Caja Chica Trade	60.00	
BANCOS LOCALES		462,779.33
Banco Produbanco Cta Cte. 02-00504328-6	60,112.11	
Banco Pichincha Cta. Cte. 3085568604	83,268.61	
Banco Pichincha Cta. Cte. 3428584104	319,398.61	
BANCOS LOCALES AHORROS		-
Banco Pichincha Matriz		-
BANCOS DEL EXTERIOR		49,866.33
Banco Pichincha Miami Cta. Cte. 23119012	49,866.33	
TOTAL		512,835.66

5 ACTIVOS FINANCIEROS**231.000.00**

Esta cuenta incluye lo que a continuación le detallo.

ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES		231,000.00
Fondos Pichincha	80,000.00	
Il Toscano	18,000.00	
Banco Solidario	133,000.00	
TOTAL		231,000.00

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**397,991.05**

Corresponden al saldo de otras cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS		6,662.38
Il Toscano	6,662.38	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS		395,737.98
Clientes Locales	341,767.51	
Clientes Extranjeros	53,970.47	
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES		4,409.31
(-) Provisión cuentas incobrables	- 11,916.93	
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	7,507.62	
TOTAL		397,991.05

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

Este grupo está conformado por las cuentas en las que se registran los valores pendientes de cobro a los clientes por concepto de ventas a crédito

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 22,270.98

Corresponde al saldo de otras cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	5,350.35
Anticipo para Gastos	1,987.41
Anticipo Variable	84.00
Arriendos Locales	5,550.00
Anticipos a Proveedores	9,299.22
TOTAL	22,270.98

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

8 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES 28,071.30

El monto que se refleja en esta cuenta al término del año 2012 es de 28,071.30 el cual comprende el crédito tributario a favor de la entidad por impuesto a la renta al cierre del año.

9 DEPRECIABLES 46,652.58

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

VEHICULOS	29,173.27
Vehículos	49,990.00
(-) Dep. Acum Vehículos	- 23,945.32
(-) Dep. Acum Vehículos NIF	3,128.59
MUEBLES Y ENSERES	3,493.29
Muebles y Enseres	5,869.04
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	- 3,949.32
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIF	1,573.58
EQUIPOS DE COMPUTACION	13,986.01
Equipos de Computacion	35,060.57
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	- 32,125.47
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIF	11,050.91
TOTAL	46,652.58

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

10 ACTIVO DIFERIDO**7,112.59**

En el año de implementación se generaron impuestos diferidos los cuales se han venido compensando hasta la fecha según lo indica la NIC 12, dejando un saldo de 7,112.59 al año 2012.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**(201,734.65)**

Las cuentas y documentos por pagar de la compañía corriente se muestran tal como sigue:

EXPORFAST S.A - EXPORFAST FC 3650 NOKIA JCH	(14,697.56)
EXPORFAST S.A FC 3678 NOKIA JCH	(6,705.76)
CHAVEZ GALLARDO GABRIEL FC	(15,240.00)
BETTER WEISER FELIPE FC 227 T	(3,650.56)
BETTER FELIPE PROVISION REEMB	(8,470.00)
BETTER FELIPE PROVISION SERVI	(49,500.00)
RAMOS GARCIA FELIPE FC 19 NOKIA	(2,257.78)
PROVISION REGISTRO CHAVEZ JAV	(10,939.83)
PROVISION SERVICIOS PROFESION	(49,500.00)
CHAVEZ PAZMIÑO JAVIER PROVISI	(8,470.00)
VASCO DINA FC 717 TRADE FB HP OÑA	(3,030.12)
MEGAMICRO S.A. -	(2,229.99)
GEOMOVIL CIA. LTDA	(2,032.00)
CLIENTES VARIOS	(25,011.05)
TOTAL	<u>(201,734.65)</u>

12 PROVISIONES**(26,942.52)**

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

Provision Decimo Tercero	(8,141.65)
Provision Decimo Cuarto	(14,999.96)
Provision Vacaciones	(3,800.91)
TOTAL	<u>(26,942.52)</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

13 OBLIGACIONES**(343,740.52)**

Las obligaciones que mantiene la compañía se encuentran clasificadas según el beneficiario como se muestra:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(188,327.29)
25% Impuesto a la Renta por Pagar años anteriores	(40,586.84)
25% Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(68,635.34)
Liquidación de Impuestos Por Pagar	(79,105.11)
CON EL IESS	(13,653.21)
Aportes por Pagar	(12,640.14)
Fondos de Reserva Por Pagar	(1,013.07)
CON EMPLEADOS	(41,663.13)
Sueldos por Pagar	(19,080.50)
Liquidaciones por Pagar	(22,582.63)
OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR REL.	(322.12)
Otras Cuentas y Dctos por Pagar Local	(322.12)
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	(99,774.77)
15% Utilidades por Pagar Trabajadores Años anteriores	(23,360.28)
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	(76,414.49)
TOTAL	<u>(343,740.52)</u>

14 PASIVO LARGO PLAZO**(36,785.76)**

Las obligaciones a largo plazo que mantiene la compañía están como se detalla:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	(16,246.52)
Banco Pichincha	(16,246.52)
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(20,539.24)
Chavez Javier	(20,539.24)
TOTAL	<u>(36,785.76)</u>

15 PROVISIONES**(36,189.75)**

Las provisiones de la compañía se muestran tal como sigue:

PROVISIONES CON EMPLEADOS	(36,189.75)
Provision por jubilación patronal	(29,543.91)
Provision por desahucio	(6,645.84)
TOTAL	<u>(36,189.75)</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

- **Provisión Jubilación Patronal.**
Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.
- **Provisión por desahucio.**
De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

16 INGRESO DIFERIDO

(177,906.44)

En el periodo se generaron ingresos diferidos por 177,906.44 detallado como sigue:

POR ANTICIPOS	(177,906.44)
Ingresos Cobrados por Anticipados	(177,906.44)
TOTAL	<u>(177,906.44)</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

17 CAPITAL SUSCRITO (400.00)

El capital suscrito es el monto representativo de los aportes a la compañía por parte de los socios cuyos aportes se desglosan a continuación:

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(400.00)
BETTER WEISER FELIPE EDUARDO	(200.00)	
CHAVEZ PAZMIÑO JAVIER HOMERO	(200.00)	
TOTAL		<u>(400.00)</u>

18 RESERVA LEGAL (200.00)

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

RESERVA LEGAL		(200.00)
Reserva Legal	(200.00)	
TOTAL		<u>(200.00)</u>

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador estipula que se provisione el 5% de la utilidad líquida anual para las compañías de responsabilidad limitada, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

19 RESULTADOS (422,034.51)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTROS RESULTADOS INTEGRALES		6,477.04
Por Beneficios a Empleados	6,477.04	
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(106,303.86)
Utilidad del Ejercicio	(91,788.51)	
Ajuste Utilidad NIIF 2011	(14,515.35)	
EFFECTOS ADOPCION NIIF		25,658.15
Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	25,658.15	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(347,865.84)
Utilidad del Ejercicio	(343,365.59)	
Utilidad del Ejercicio NIIF	17,849.96	
Utilidad del Ejercicio ORI	(22,350.21)	
TOTAL		<u>(422,034.51)</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

a. EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas." Además menciona que se puede utilizar la cuenta "Revaluación de Propiedad, planta y equipo"

20 INGRESOS**(3,010,071.67)**

Los ingresos de la entidad se generaron por la prestación de servicios relacionadas al Retail Marketing obtenido en el ejercicio 2012 un ingreso de (3,010,071.67).

INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS	(2,981,483.39)
INTERESES FINANCIEROS	(9,459.17)
OTROS INGRESOS	(19,129.11)
TOTAL	<u>(3,010,071.67)</u>

21 GASTOS**2,505,012.59**

El resumen de los gastos es como sigue:

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	1,301,041.86
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1,195,785.05
GASTOS FINANCIEROS	8,185.68
	<u>2,505,012.59</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

22 UTILIDAD DEJ EJERCIO**(325,515.63)**

Un resumen de esta, fue como sigue:

INGRESOS	(3,010,071.67)
GASTOS	2,505,012.59
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(505,059.08)</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES	76,414.49
IMPUESTO A LA RENTA	107,499.85
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	<u>(321,144.74)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(22,350.21)
COMPENSACION DEL IMPUESTO DIFERIDO	
Ingreso	(4,435.13)
Gasto	64.24
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO NETA INTEGRAL	<u><u>(325,515.63)</u></u>

23 EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2012 fecha de cierre de los estados financieros y el 20 de junio del 2014 fecha de culminación de la auditoría, no existieron eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la Compañía.