



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 2013



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGINA

INFORMACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE AUDITORÍA	1
ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10



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 2013 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 2013, 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.

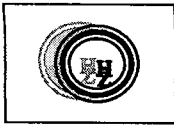
ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2013 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a partir de la implementación de dicha normativa.

Quito, 17 de noviembre 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 2013.

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 2013.
- 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 2013, 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

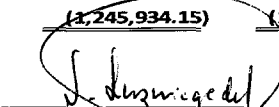
Nota: El señor Better Weiser Felipe Eduardo fue elegido como Gerente por la Junta General de socios el 02 de febrero del 2011.

El señor Chávez 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 2013
(En dólares)**

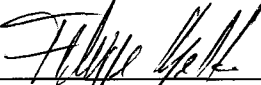
CUENTA	NOTAS	SALDOS NIIF 31/12/2012	SALDOS NIIF 31/12/2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	512,835.66	292,828.01
ACTIVOS FINANCIEROS	5	231,000.00	219,576.09
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	6	397,991.05	445,055.89
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	7	22,270.98	22,451.36
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	28,071.30	59,490.09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,192,168.99</u>	<u>1,039,401.44</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
DEPRECIABLES	9	46,652.58	55,656.89
ACTIVO DIFERIDO	10	7,112.59	10,034.37
OTROS ACTIVOS			5,500.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>53,765.17</u>	<u>71,191.26</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1,245,934.16</u>	<u>1,110,592.70</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	(201,734.65)	(210,588.49)
CUENTAS POR PAGAR EMPLEAOS	12		(26,945.12)
PROVISIONES SOCIALES ANUALES	13	(26,942.52)	(24,981.30)
OBLIGACIONES	14	(343,740.52)	(182,971.47)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>(572,417.69)</u>	<u>(445,486.38)</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		(36,785.76)	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSOS SOCIOS	15		(402,006.55)
PROVISIONES SOCIALES A LARGO PLAZO	16	(36,189.75)	(45,827.89)
INGRESOS DIFERIDOS	17	(177,906.44)	(127,390.34)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>(250,881.95)</u>	<u>(575,224.78)</u>
TOTAL PASIVO		<u>(823,299.64)</u>	<u>(1,020,711.16)</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	18	(400.00)	(400.00)
RESERVAS	19	(200.00)	(200.00)
RESULTADOS INTEGRALES		(96,518.88)	(15,374.24)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23	(325,515.63)	(73,907.30)
TOTAL PATRIMONIO		<u>(422,634.51)</u>	<u>(89,881.54)</u>
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		<u>(1,245,934.15)</u>	<u>(1,110,592.70)</u>
 FELIPE BETTER GERENTE		 NORMA LUZURIAGA CONTADOR	

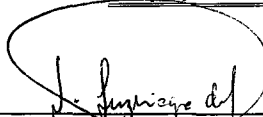
**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

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 31/12/2013
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(2,968,625.89)
INGRESOS FINANCIEROS		(16,185.19)
OTROS INGRESOS		(28,432.74)
TOTAL INGRESOS	20	<u>(3,013,243.82)</u>
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
MATERIALES		402,862.34
PROVISIONES		38,203.12
NOMINA DIRECTA		945,832.44
GASTOS OVERHEAD		161,703.81
DEPRECIACIÓN		16,307.52
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		12,593.20
ARRIENDOS DE INMUEBLES		7,398.76
TRANSPORTE		86.42
SERVICIOS RECIBIDOS		396,386.31
TOTAL COSTOS	21	<u>1,981,373.92</u>
GASTOS		
MATERIALES		9,402.65
GASTOS OVERHEAD		111,703.40
GASTOS DE VIAJE		85,693.52
SERVICIOS PUBLICOS		39,587.87
GASTO FINANCIERO		3,806.23
GASTOS DE GESTIÓN		10,616.41
PERDIDA EN VENTAS ACTIVOS FIJOS		295.05
ARRIENDOS DE INMUEBLES		399.99
NOMINA		153,442.13
OTROS		93,091.36
SERVICIOS RECIBIDOS		370,081.03
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION	22	<u>878,119.64</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>2,859,493.56</u>
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO		(153,750.26)
PARTICIPACION TRABAJADORES		23,062.54
IMPUESTO A LA RENTA		56,780.42
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		<u>(73,907.30)</u>


FELIPE BETTER
GERENTE


NORMA LUZURIAGA
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 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	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	RESUL-TADOS ACUMULA-DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	-		200.00				15,374.24	(0.00)		-	73,907.30				89,881.53	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		-															
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	-	200.00	-	-	-	22,350.21	425,342.42	-	(25,658.15)				-	422,634.48	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								-			-					-	
CORRECCION DE ERRORES:								-			-					-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																	
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	(6,975.97)	(425,342.42)	-	25,658.15	73,907.30	-		-	(332,752.95)	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-														-	
Prima por emisión primaria de acciones																-	
Dividendos									-			-				-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-		-											-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									-							-	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									-							-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								(6,477.04)	6,477.04								
Beneficios empleados ORI				-	-	-	-	(498.93)		-		-	-		-	(498.93)	
Transferencia de Resultados a cuentas por pagar utilidades socios									(431,819.46)								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												73,907.30	-		-	73,907.30	

FELIPE BETTER
GERENTE

NORMA IZURIAGA
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 2013

	NIIF 2012	NIIF 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	2,624,558.42	2,978,813.59
Otros cobros de operación	17,983.03	
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(1,030,335.34)	(2,906,973.01)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(1,047,687.57)	
Cobro de intereses	9,459.17	
Pago de intereses	(2,505.01)	(3,806.23)
Anticipo proveedores	(9,169.70)	
Otros pagos de operación	(372,577.93)	146,254.98
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	189,725.07	214,289.33
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Activos Fijos	(4,582.91)	(24,956.87)
Venta de Activos Fijos	28,000.00	
Aumento en Inversiones	(133,000.00)	
Otros	23,980.03	11,423.91
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(85,602.88)	(13,532.96)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	(27,616.85)	
Ingresos por prestamos	-	(14,103.77)
Pago de dividendos	(117,739.98)	
Otros		(406,660.24)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(145,356.83)	(420,764.01)
VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(41,234.64)	(220,007.64)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	554,070.30	512,835.66
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	512,835.66	292,828.02



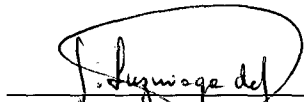
DR. HOMERO ZURITA ZURITA

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	527,409.29	153,750.26
Ajustes a la utilidad neta:	(166,588.74)	25,903.42
Depreciación	9,241.45	16,307.52
Amortización de cuentas incobrables	(1,146.08)	
Por provisiones	4,576.74	9,950.90
Por beneficios empleados	282.60	
Por impuestos diferidos	4,370.89	
Participacion Trabajadores	(76,414.49)	
Impuesto a la renta	(107,499.85)	
Otros	-	(355.00)
Disminución (aumento) en activos:	35,158.34	(33,644.20)
Cuentas por cobrar comerciales	8,386.67	(105,068.81)
Otras cuenta por cobrar	(3,781.93)	63,685.42
Otros activos	30,553.60	7,739.19
Aumento (disminución) en pasivos:	(206,253.82)	68,279.85
Cuentas por pagar comerciales	8,459.98	(55,415.40)
Anticipos clientes	(365,311.64)	
Otras pasivos	150,597.84	123,695.25
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	189,725.07	214,289.33


FELIPE BETTER
GERENTE


NORMA LUZURIAGA
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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

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.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

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.

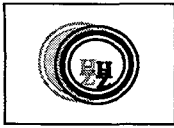
Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

POLÍTICAS 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%	



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

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 imponibles 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 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 período 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).



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

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. 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

ACTIVO CORRIENTE

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO **292,828.01**

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		292,638.01
Banco Produbanco cta cte No 02-00504328-6	6,193.81	
Banco Pichincha cta cte 3085568604	183,201.63	
Banco Pichincha cta cte 3428584104	53,376.24	
Banco Pichincha Miami Cta Cte No 23119012	49,866.33	
TOTAL		<u>292,828.01</u>

5 ACTIVOS FINANCIEROS **219,576.09**

Esta cuenta incluye lo que a continuación le detallo.

Il Toscano	5,000.00
Banco Solidario	134,576.09
Inversiones Banco Pichincha	80,000.00
TOTAL	<u>219,576.09</u>

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES **445,055.89**

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

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

CLIENTES LOCALES		446,836.32
Hewlett Packard Ecuador Cia. Ltda.	245,589.30	
Il Toscano Importadores Y Exportadores Cia Ltda.	2,548.15	
Nestle S.A.	97,958.32	
The Tesalia Springs Company	19,835.20	
Felipe Better	12,306.69	
Acero Comercial Ecuatoriano S.A.	4,125.00	
Procesadora Nacional de Alimentos C.A. PRONACA	13,200.00	
Whirlpool Ecuador S.A.	49,033.66	
Tecnologia Aplicada del Ecuador S.A. TECNASA	2,240.00	
CLIENTES DEL EXTERIOR		5,967.70
Advertiding and Promotion	5,967.70	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		(7,748.13)
(-) Provision Cuentas Incobrables	(15,255.75)	
(-) Provision Cuentas Incobrables Niifs	7,507.62	
TOTAL		445,055.89

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 22,451.36

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

Il Toscano	6,662.38	
Anticipos y Cuentas por Cobrar		
Empleados Nómina	4,317.44	
Anticipo Quincenal	1,671.01	
Anticipo Variable	599.88	
Garantia Arriendos	2,869.99	
Anticipos a Proveedores	6,330.66	
TOTAL	22,451.36	

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 59,490.09

El monto que se refleja en esta cuenta al término del año 2013 es de 59,490.09 el cual comprende el crédito tributario a favor de la entidad por impuesto a la renta al cierre del año.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

ACTIVO NO CORRIENTE**9 DEPRECIABLES****55,656.89**

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

COSTO		115,737.64
Muebles y Enseres 12%	27,602.08	
Muebles y enseres 0%	660.00	
Equipos de Computacion y Software	689.00	
Equipos de Computacion y Software 12%	36,796.56	
Vehiculos Equipos de transporte 0%	49,990.00	
DEPRECIACIONES		(60,080.75)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(3,830.05)	
Dep. Acum. Equipo de Computacion y Softwa	(33,877.54)	
Dep. Acum. Vehiculos, Equipo de Transporte	(6,715.08)	
Dep Acum Vehiculos	(25,288.33)	
Dep Acum Vehículos Niifs	3,128.59	
Dep Acum Muebles y Enseres Niifs	1,060.62	
Dep Acum Equipos de Computacion Nii	5,441.04	
TOTAL		55,656.89

10 ACTIVO DIFERIDO**10,034.37**

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 10,034.37 al año 2013.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se originan por las diferencias temporarias existentes entre la normativa fiscal y la normativa financiera los cuales tendrán derecho a ser compensados en periodos posteriores.

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**(210,588.49)**

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

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS (210,333.70)

Arias Parra Jorge Xavier	(6,122.33)
Ocampo Orrego Jose Antonio	(24,159.63)
Creditos Económicos CREDICOSA S.A	(9,460.00)
Cartimex S.A	(7,400.92)
Exporfast S.A	(14,697.56)
Anita de las Mercedes Aldaz	(3,153.15)
Chavez Pazmiño Javier Homero	(5,471.22)
Dina Susana Vasco Veloz	(14,306.42)
ATU Articulos de Acero S.A	(14,600.06)
PWC Asesores Empresariales CIA LTDA	(14,465.00)
Ciudad Comercial el Recreo	(4,840.00)
Intcomex del Ecuador S.A	(4,842.93)
Supermercado de Computadoras	
COMPUBUSSINES CIA LTDA	(3,760.68)
Prestige MKT GROUP	(19,726.06)
Mobile Device Management Modevman CIA LTDA	(19,975.23)
Provisiones	(29,069.07)
Varios	(14,283.44)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (254.79)

Otras Cuentas y Dctos por Pagar No Relac. Locales	(254.79)
---	----------

TOTAL (210,588.49)**12 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS (26,945.12)**

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

Aportes por Pagar	(15,438.44)
Prestamos por Pagar	(1,986.46)
Fondos de Reserva por Pagar	(994.63)
Sueldos Por Pagar	(164.11)
Finiquitos por Pagar	(7,777.53)
Liquidación de compras y servicios por pagar	(583.95)
TOTAL	(26,945.12)

13 PROVISIONES SOCIALES ANUALES (24,981.30)

Esta cuenta incluye lo que a continuación se detalla:

Provision Decimo Tercero	(6,004.79)
Provision Decimo Cuarto	(18,922.43)
Provision Vacaciones	(54.08)
TOTAL	(24,981.30)

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

14 OBLIGACIONES**(182,971.47)**

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

Liquidaciones de impuestos	(53,618.45)
25% Impuesto a la Renta Por Pagar años anteriores	(22,344.92)
Liquidación de Impuestos por Pagar	(1,271.70)
15% Utilidades por Pagar Trabajadores años anteriores	(23,750.69)
(NO) Cuenta por Pagar (Tarjeta de Crédito)	(2,142.75)
15% Participación trabajadores	(23,062.54)
22% Impuesto a la Renta del Ejercicio	(56,780.42)
TOTAL	(182,971.47)

Las cuentas Impuesto a la Renta por Pagar años anteriores y Participación trabajadores años anteriores han sido liquidadas en el año 2014 posterior a la realización de las declaraciones sustitutivas correspondientes del año 2011 y 2012.

15 CUENTAS POR PAGAR DIVERSOS SOCIOS**(402,006.55)**

Las cuentas por pagar socios que mantiene la compañía están como se detalla:

Chavez Javier	(20,539.24)
Utilidades Socios Felipe Better	(190,733.66)
Utilidades Socios Javier Chavez	(190,733.65)
TOTAL	(402,006.55)

Ha sido decisión de la Junta de Socios el no distribuir dividendos hasta una próxima disposición, lo cual se encuentra respaldado en las respectivas actas societarias que reposan en la entidad.

16 PROVISIONES SOCIALES LARGO PLAZO**(45,827.89)**

Las provisiones de la compañía se muestran tal como sigue:

Provision Desahucio Empleados	(7,308.16)
Provision Jubilacion Patronal	(38,519.73)
TOTAL	(45,827.89)



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.

17 INGRESO DIFERIDO

(127,390.34)

En el periodo se generaron ingresos diferidos que se registran como un pasivo a corto plazo, por la exigibilidad, los cuales fueron por 127,390.34 detallados como sigue:

Ingresos Cobrados por Anticipado	(127,390.34)
TOTAL	(127,390.34)

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

18 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>

19 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 en su artículo 109 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.

20 INGRESOS**(3, 013,243.82)**

Los ingresos de la entidad se generaron por la prestación de servicios relacionadas al Retail Marketing obtenido en el ejercicio 2013 un ingreso de (3, 013,243.82).

Ingresos Operacionales Servicios	(2,968,625.89)	
Ingresos Financieros	(16,185.19)	
Otros Ingresos	(28,432.74)	
TOTAL		<u>(3,013,243.82)</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

21 COSTOS**1, 981,373.92**

El resumen de los costos es como sigue:

Servicios recibidos	396,386.31
Materiales	402,862.34
Provisiones	38,203.12
Nomina Directa	945,832.44
Gastos Overhead	161,703.81
Depreciación	16,307.52
Impuestos y Contribuciones	12,593.20
Arriendos de Inmueble	7,398.76
Transporte	86.42
TOTAL	<u>1,981,373.92</u>

22 GASTOS**878,119.64**

El resumen de los gastos es como sigue:

Materiales	9,402.65
Gastos Overhead	111,703.40
Gastos de viaje	85,693.52
Servicios Públicos	39,587.87
Gastos Financieros	3,806.23
Gastos de Gestión	10,616.41
Perdida en Ventas de Activos Fijos	295.05
Arriendos de Inmuebles	399.99
Nomina	153,442.13
Otros	93,091.36
Servicios Recibidos	370,081.03
TOTAL	<u>878,119.64</u>

23 RESULTADOS DEL EJERCICIO**(73,907.30)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INGRESOS	(3,013,243.82)
COSTOS	1,981,373.92
GASTOS	878,119.64
UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(153,750.26)</u>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	23,062.54
IMPUESTO A LA RENTA	56,780.42
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO INTEGRAL	<u>(73,907.30)</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

24 EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2013 fecha de cierre de los estados financieros y el 17 de noviembre del 2014 fecha de culminación de la auditoría, no existieron eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la Compañía.
