

ARTEAGA SERRANO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31,2011 (en Dólares Americanos)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	
Otros activos financieros		
Inventarios		
Activos por impuestos corrientes		
Otros activos		
Activos clasificados como mantenidos para la venta		
Total activos corrientes		
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	7	
Propiedades de inversión		
Activos intangibles		
Inversiones en asociadas		
Otros activos financieros		
Activos por impuestos diferidos		
Otros activos		
Total activos no corrientes		

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31,2011 (en Dólares Americanos)
PASIVOS CORRIENTES:		
Préstamos		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	
Otros pasivos financieros		
Pasivos por impuestos corrientes		
Obligaciones acumuladas		
Provisiones		
Pasivos directamente asociados con activos clasificados como mantenidos para la venta		

Total pasivos corrientes

PASIVOS NO CORRIENTES:

Préstamos

Otros pasivos financieros

Obligación por beneficios definidos

Pasivos por impuestos diferidos

Provisiones

Total pasivos no corrientes

Total pasivos

PATRIMONIO:

Capital social

9

Prima de emisión

Reserva legal

Reserva de revaluación de propiedades

Reserva de revaluación de inversiones

Utilidades retenidas

Valores reconocidos directamente en el patrimonio
relacionados con activos clasificados como
mantenidos para la venta

Patrimonio atribuible a los propietarios de la
Controladora

Participaciones no controladoras

Total patrimonio

TOTAL

ARTEAGA SERRANO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**Notas 2011
(en Dólares Americanos)**

INGRESOS

COSTO DE VENTAS

MARGEN BRUTO

Ingresos por inversiones
Otras ganancias y pérdidas
Gastos de ventas
Gastos de administración
Costos financieros
Otros gastos
Participación en las ganancias de las asociadas

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

Menos gasto por impuesto a la renta:

Corriente
Diferido
Total

UTILIDAD DEL AÑO

OTRO RESULTADO INTEGRAL:

Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en
instrumentos del patrimonio designados a su valor
razonable con cambios en otro resultado integral
Ganancias por revaluación de propiedades, planta
y equipo
Ganancias (pérdidas) actuariales
Participación en otro resultado integral de las asociadas

Otro resultado integral del año, neto de impuestos

TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

ARTEAGA SERRANO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

ARTEAGA SERRANO PRODUCCIONES CIA. LTDA., es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es calle Carlos Montufar e13-352 y El Monitor.

Al 31 de diciembre del 2011, el personal total de la Compañía alcanza 9 empleados.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros de ARTEAGA SERRANO PRODUCCIONES CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir

del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

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

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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

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

Es importante destacar que

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

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	2011	2010
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	1000.00

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2011	2010
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	9891.76	0.00

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2011	2010
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	6077.33	0.00
1020109	VEHICULOS	11598.21	0.00

Depreciación acumulada y deterioro.

CODIGO	CONCEPTO	2011	2010
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-649.5	0.00

8. CUENTAS POR PAGAR PASIVOS LOCALES

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2011	2010
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	1832.76	0.00
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	29768.08	0.00

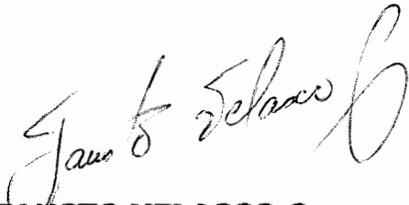
9. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

24.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 1000.00 US\$

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por la Gerencia del Compañía (Directorio) en 23 de marzo 2012 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



FAUSTO VELASCO C.
CONTADOR