DISELCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES.

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar Edificio Centro Empresarial Las Cámaras, y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992260952001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 108100 asignado por la Superintendencia de compañía. Tiene como objeto social prestar servicios de mantenimiento jurídico.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalente de efectivo.
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de disponibilidad en el banco, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros.
Son registrados a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(c) Equipos y muebles.
La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al cierre del ejercicio. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la contadora contable.

Ítem	Vida útil
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

(d) Cuentas y documentos por pagar.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

(e) Impuestos.
El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.
El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad 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 no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.
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 espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera 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 mínimo que, entre 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 se espera realizar el activo (o pasivo) diferido 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 periodo sobre el que se informa.

(f) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos o impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuestos.

(g) Costos y gastos.
Se registra al costo histórico y se reconocen a medio que son recibidos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(h) Participación de utilidades.
La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

(i) Impuesto a la renta.
Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

3. EFECTIVO E INVERSIONES
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas caja y bancos están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Caja y Bancos (1)	41.180,54	7.124,84
Inversiones	31.020,15	31.020,15
	72.186,39	**38.158,99**

(1) Este saldo corresponde, a los ingresos de dinero por concepto de caja general mantenidos en la Compañía y cuenta corriente bancaria.

4. CUENTAS POR COBRAR.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Clientes (1)	18.227,98	30.000,04
Otros	238.783,95	244.003,97
	257.011,93	**274.003,15**
Provisión de cuentas incobrables	-	(34.043,37)
	257.011,93	**240.959,78**

5. CREDITO TRIBUTARIO.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por crédito tributario están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2011
Crédito tributario IVA (1)	40.745,31	38.599,67
Crédito tributario Rentas (2)	3.405,73	-
	44.151,04	**38.599,67**

(1) El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a las cuentas Crédito tributario por Adquisiciones e Importaciones del año 2012.
(2) Esta valor, corresponde a las retenciones que los clientes nos realizan y que se utilizan en la conciliación tributaria del año 2012.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de activo fijo es el siguiente:

	2012	2011
Saldo al inicio del año	268.846,92	268.846,92
Depreciación	(146.447,03)	(85.768,13)
Saldo al final del año	**122.399,89**	**183.078,77**

7. CUENTAS POR PAGAR.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2011
Proveedores locales	232.098,47	219.118,06
	232.098,47	**219.118,06**

8. OBLIGACIÓN FINANCIERA.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta obligación financiera está compuesta de la siguiente manera:

	2012	2011
Institución Financiera local	19.820,86	29.461,35
	19.820,86	**29.461,35**

9. BENEFICIOS SOCIALES
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de beneficios sociales están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2011
Beneficios de ley de Empleados	749,87	-
Aporte IESS	278,41	96,79
	1.028,28	**96,79**

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de obligaciones tributarias con el SRI están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2011
Obligación Administración Tributaria (1)	10.707,03	5.647,79
	10.707,03	**5.647,79**

(1) Corresponde a los valores que la compañía debería declarar y cancelar al SRI por medio de la Declaración del Formulario 103 (Retención Renta), 104 (IVA) del mes de diciembre del 2012.

11. CAPITAL
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta capital está compuesta de la siguiente manera:

	%	2012	2011
Sr. Roberto González Torres (1)	99%	799,00	799,00
Sr. Cecilia González Torres	1%	1,00	1,00
		800,00	**800,00**

(1) Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, el capital social está constituido por mil dólares, divido en mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

12. RESERVA LEGAL
De acuerdo con la legislación vigente, La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas o utilizada para absorber pérdidas.

13. INGRESOS
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta de ingresos está conformada de la siguiente manera:

	2012	2011
Ingresos (1)	170.284,68	273.163,04
	170.284,68	**273.163,04**

(1) Los ingresos del año 2012, corresponde a la prestación de Servicio de Honorarios Profesionales de Asesoramiento Jurídico.

14. GASTOS
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de gastos están conformadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Gastos Administrativos (1)	149.790,90	190.374,17
Gastos Ventas	-	20.740,00
Gastos Financieros	-	5.182,97
	149.790,90	**216.297,14**

15. UTILIDAD
16. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta de utilidad está conformada de la siguiente manera:

	2012	2011
Utilidad Contable	20.493,72	56.865,90
Participación de utilidades 15%	(3.074,06)	(-)
Impuesto a la Renta	(9.229,62)	(17.489,82)
Utilidad Neta	**8.190,04**	**39.376,08**

DISELCORP S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012
Expresados en Dólares de E.U.A.

	2012	2011
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	32.001,38	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	43.070,21	30.077,11
Clases de cobros por actividades de operación	170.284,68	228.271,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	170.284,68	228.271,05
Clases de pagos por actividades de operación	(77.706,21)	(112.847,41)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(77.706,21)	(112.722,58)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(124,83)
Intereses pagados	(2.000,01)	(1.921,07)
Impuestos a las ganancias pagados	(17.003,29)	(17.400,82)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(20.000,00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.000,74)	(10.000,00)
Otras salidas por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	(1.000,74)	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(10.000,00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(9.068,01)	(80.000,00)
Financiación por arrendamientos a largo plazo	(10.000,00)	(80.000,00)
Pagos de préstamos	(18.867,70)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	14.000,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	34.001,38	(59.922,89)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7.124,84	67.047,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	72.186,39	7.124,84
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	20.493,72	56.865,90
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	20.493,72	56.865,90
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	10.979,40	10.781,40
Ajustes por gastos en provisiones	24.043,32	-
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-	(17.489,82)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(44.860,14)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(1.455,08)	(9.680,17)
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(16.283,20)	(46.781,12)
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(38.300,00)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(6.333,72)	10.410,07
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(6,79)	96,79
Incremento (disminución) en otros pasivos	(17.000,20)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	43.070,21	30.077,11

Dr. Roberto González T.
Presidente

CPA. Pablo Sotomayor
Contador

DISELCORP S.A.
Estados de Evolución de Patrimonio de los Accionistas
Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados Aplicación NIIF	Ganancia Neta Del Periodo	Total Patrimonio
Saldos, diciembre 31 del 2010	800,00	860,55	224.987,55		56.865,90	283.513,70
Ajuste de Cuf por Diferencias y Creación de una provisión para cuentas incobrables	-	-	-	-1.026,00	-	-1.026,00
Ajuste de Cuf Relacionadas por Diferencias y Creación de una provisión para cuentas incobrables	-	-	-	-18.253,15	-	-18.253,15
Ajuste de Cuf. Activos Financieros que no cumplen con la calidad de activos según sección 2 de NIIF para PYMES	-	-	-	-400,00	-	-400,00
Ajuste para registrar Gasto IR del año 2011 y compensación del Crédito Tributario.	-	-	-	-	-17.489,82	-17.489,82
Saldos, diciembre 31 del 2011	**800,00**	**860,55**	**224.987,55**	**-24.665,15**	**39.376,08**	**241.808,93**
Traslado de la utilidad del año 2011 a resultados acumulados	-	-	39.376,08	-	-39.376,08	
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	8.190,04	8.190,04
Saldos, diciembre 31 del 2012	**800,00**	**860,55**	**264.363,63**	**-24.665,15**	**8.190,04**	**249.998,97**

Dr. Roberto González T.
Presidente

CPA. Pablo Sotomayor
Contador