

TARSIJOI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011, al 1 de enero de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Notas a los Estados Financieros

BG

TARSIJOI S.A.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 13

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011-2012.

TARSIJOI S.A.

Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

Código	Detalle de la cuenta	Nota No.	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero de 2012	Al 31 de diciembre de 2012
1	ACTIVO		344.441,47	306.903,06	411.129,96
1.1	ACTIVO CORRIENTE		344.441,47	306.903,06	411.129,96
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9	4.441,47	6.903,06	95.992,97
1.1.01.01	CAJA GENERAL		4.441,47	8.902,06	6.903,06
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		-	-	80.089,91
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	10	340.000,00	300.000,00	313.289,97
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		340.000,00	300.000,00	300.000,00
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		-	-	13.289,97
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	-	-	1.847,02
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		-	-	1.847,02
2	PASIVO		-	(1.762,62)	(28.660,49)
2.1	PASIVO CORRIENTE		-	(1.762,62)	(28.660,49)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	-	(1.762,62)	(28.433,85)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-	(1.762,62)	(28.433,85)
2.1.05	OBIGACIONES	13	-	-	(226,64)
2.1.05.02	CON ELICSS		-	-	(215,96)
2.1.05.03	CON EMPLEADOS		-	-	(10,68)
3	PATRIMONIO		(344.441,47)	(305.140,44)	(382.469,47)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(344.441,47)	(305.140,44)	(382.469,47)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	14	(800,00)	(800,00)	(800,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(800,00)	(800,00)	(800,00)
3.1.02	RESERVAS	15	-	(400,00)	(400,00)
3.1.02.01	RESERVA LEGAL		-	(400,00)	(400,00)
3.1.05	RESULTADOS	16	(343.641,47)	(303.940,44)	(381.269,47)
3.1.05.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(343.641,47)	(303.940,44)	(381.269,47)
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO			(344.441,47)	(306.903,06)	(411.129,96)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011-2012.

TARSIJOI S.A.

Estado de Resultados Integrales
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

Código	Detalle de la cuenta	Nota No.	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero de 2012	Al 31 de diciembre de 2012
4	INGRESOS		(343.641,47)	(308.496,60)	(401.535,80)
4.1	INGRESOS		(343.641,47)	(308.496,60)	(401.535,80)
4.1.01	INGRESOS	17	(343.641,47)	(308.496,60)	(401.535,80)
4.1.01.01	INGRESOS		(343.641,47)	(308.496,60)	(401.535,80)
6	GASTOS		-	4.556,16	20.266,33
6.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS		-	4.556,16	9.074,85
6.1.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	-	4.556,16	9.074,85
6.1.01.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS		-	4.556,16	5.772,39
6.1.15.01	GASTOS NO DEDUCIBLES		-	-	5.302,46
6.2	GASTOS FINANCIEROS		-	-	11.191,48
6.2.01	GASTOS FINANCIEROS	19	-	-	11.191,48
6.1.01.01	GASTOS FINANCIEROS		-	-	11.191,48
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO			(800,00)	(1.200,00)	(1.300,00)
15% TRABAJADORES			-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA			-	-	-
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA			(800,00)	(1.200,00)	(1.300,00)

BG

[Firma]

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el periodo, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación tal como lo requiere la sección 7 de la norma.

TARSIJOI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	Al 1 de enero de 2012	Al 31 de diciembre de 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	348.496,60	401.535,80
Otros cobros de operación	-	-
Clases de pagos		
Pago a proveedores	-	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-	(900,00)
Pago de tributos	-	(1.847,02)
Pago de intereses	-	-
Pagos servicios de operación	-	(2.200,00)
Anticipo proveedores	-	-
Otros pagos de operación	(4.556,16)	(30.229,66)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	343.940,44	366.359,12
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	-	-
Anticipo para terceros	-	-
Otros	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	-	-
Ingresos por prestamos	1.762,62	26.671,23
Aportes en efectivo	-	-
Otros	(343.241,47)	(303.940,44)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(341.478,85)	(277.269,21)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.461,59	89.089,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	4.441,47	6.903,06
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	6.903,06	95.992,97

86
P

TARSIJOI S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

	Al 1 de enero de 2012	Al 31 de diciembre de 2012
Utilidad antes de impuesto a la renta	303.940,44	381.269,47
Ajustes a la utilidad neta:	-	-
Depreciación	-	-
Amortización de cuentas incobrables	-	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	-
Por provisiones	-	-
Por beneficios empleados	-	-
Por impuestos diferidos	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Otros	-	-
Disminución (aumento) en activos:	40.000,00	(15.136,99)
Cuentas por cobrar comerciales	-	-
Otras cuenta por cobrar	40.000,00	(13.289,97)
Compra Inventarios	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	-	(1.847,02)
Aumento (disminución) en pasivos:	-	226,64
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Pago Inburos	-	-
Anticipos clientes	-	-
Otros pasivos	-	226,64
Effectivo neto proveniente de actividades de operación	343.940,44	366.359,12

FA

BG

TARSIJOI S.A.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 5 de 13

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

En cumplimiento del párrafo 5.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

TARSIJOI S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	800,00	400,00	303.940,44		305.140,44
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
Aumento (disminución) de capital social					
Aportes para futuras capitalizaciones					-
Prima por emisión primaria de acciones					-
Dividendos			(303.940,44)		(303.940,44)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				381.269,47	381.269,47
Otros cambios (detallar)					-
Participación trabajadores					-
Impuesto a la renta					-
Salario Digno					-
					-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2012	800,00	400,00	-	381.269,47	382.469,47

for
BG

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.**Razón Social de la entidad:**

TARSIJOI S.A.

RUC de la entidad:

0992252154001

Domicilio de la entidad

Leonidas Mata 100 y Daniel Figueroa, Barrio La Perla, Quito, Pichincha .

Objeto social:

Se dedica a la compra-venta, corretaje, permuta, administración, agenciamiento, explotación y anticresis de bienes inmuebles.

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

Fecha de Constitución:

24/04/2002

País de Incorporación

Ecuador

Capital Social:

Capital Suscrito: \$ 800,00

Valor Acción: \$ 1.00

Administradores Actuales:

Presidente: Sánchez Giraldo Juan Alberto

Fecha De Nombramiento: 29/06/2006

Fecha Registro Mercantil: 07/07/2009

N° Registro Mercantil: 7697

Gerente General: Gallo Mosquera Byron Vinicio

Fecha De Nombramiento: 03/07/2009

Fecha Registro Mercantil: 21/09/2006

N° Registro Mercantil: 9291

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**6.1. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

La compañía ha determinado no realizar ningún tipo de estimación contable al no ser necesario debido al movimientos de la compañía y aplicando el principio de materialidad.

6.3. Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

6.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

6.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

7. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).**7.1. Operaciones**

La actividad económica principal de la compañía es la revisión vehicular.

7.2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

7.3. Efectivo y equivalente al efectivo.

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

7.4. Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar, dichas cuentas no generan interés implícito.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existiendo diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada 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.

7.5. Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corrientes el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. La compañía con total apego a los párrafos 29.23 a 29.25 realizaron la medición de los mismos para la presentación de los presentes estados.

7.6. Impuestos

6.6.1 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 impositivos 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 periodo.

7.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

7.8 Capital social.

Es conformado por los aportes de los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

7.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Handwritten signature/initials

7.10 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.

6.10.1 Gastos de Administración.

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

7.11 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

7.12 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

7.13 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

8. APLICACIÓN DESPUÉS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF PARA LAS PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.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. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2006. 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 2006. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

[Firma manuscrita]
95

8.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Impuestos Diferidos

(Sección 35.10 literal h) La compañía no ha requerido realizar cambios o estimaciones que afecte las actuales políticas contables desde el año de transición y tal como lo indica la norma la compañía que adopta por primera vez la NIIF no requiere que la misma reconozca, activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias entre la base fiscal y el importe en libros bajo NIIF, la compañía ha tomado esta decisión aplicando el principio de materialidad ya que mantener las políticas que mantenía con las PCGA se mantienen y la omisión de cambios a las estimaciones contables y sus respectivos ajustes no representan un impacto significativo para la compañía.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVOS:

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	4.441,47	6.903,06	6.903,06
1.1.01.01.01	Caja General	4.441,47	6.903,06	6.903,06
1.1.01.03.	BANCOS LOCALES	-	-	89.089,91
1.1.01.03.12	Banco Pichincha Cra.35142656-04	-	-	89.089,91
Total		4.441,47	6.903,06	95.992,97

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
1.1.04.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	340.000,00	300.000,00	300.000,00
1.1.04.02.99	Otros Varios	340.000,00	300.000,00	300.000,00
1.1.04.03.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	-	13.289,97
1.1.04.03.01	Antidpo Proveedores	-	-	13.289,97
Total		340.000,00	300.000,00	313.289,97

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	-	-	1.847,02
1.1.07.01.02	Anticipo de Impuesto a la Renta 2011	-	-	1.847,02

Handwritten signature and initials:
BG

PASIVO:

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	(1.762,62)	(28.433,85)
2.1.01.01.01	Consorcio Itis del Ecuador		(1.762,62)	(28.433,85)

13. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
2.1.05.02	CON EL IESS	-	-	(215,98)
2.1.05.02.01	Aporte IESS por pagar			(215,98)
2.1.05.03	CON EMPLEADOS	-	-	(10,66)
2.1.05.03.01	Sueldos por pagar			(10,66)
Total		-	-	(226,64)

PATRIMONIO

14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito no ha sido modificado y se detalla a continuación:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(800,00)	(800,00)	(800,00)
3.1.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO	(800,00)	(800,00)	(800,00)

15. RESERVA LEGAL

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
3.1.02.01	RESERVA LEGAL	-	(400,00)	(400,00)
3.1.02.01.01	Reserva Legal		(400,00)	(400,00)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% 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.

Handwritten signature and initials:
FAR
BG

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
3.1.05.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(343.641,47)	(303.940,44)	(381.269,47)
3.1.05.01.01	Utilidad del ejercicio	(343.641,47)	(303.940,44)	(381.269,47)

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:**17. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos que generaron intereses financieros a favor de la compañía por el uso de su dinero y que a continuación detallo:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
4.2.01.01	INGRESOS	(343.641,47)	(308.496,60)	(401.535,80)
4.2.01.01.01	Ingresos Dividendos	(343.641,47)	(308.496,60)	(401.535,80)

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La compañía reconoce todas las erogaciones incurridas que sean distintas del área comercial. Las partidas que se agrupan bajo este rubro abarcan el siguiente detalle:

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
6.1.01.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	4.555,16	3.772,39
6.1.01.01.01	Sueldos y Salarios			1.004,58
6.1.01.02.01	Aporte Patronal			122,06
6.1.02.01.01	Honorarios Profesionales			400,00
6.1.02.02.02	Servicios Varios			1.800,00
6.1.08.01.01	Útiles de Oficina e Imprenta			22,00
6.1.09.01.02	Contribuciones y Afiliaciones			423,75
6.1.	Impuestos y Contribuciones		4.555,16	
6.1.15.	GASTOS NO DEDUCIBLES	-	-	5.302,46
6.1.15.01.03	Multas e Intereses			617,00
6.1.15.01.04	Varios y Miscelaneos			4.685,46
Total		-	4.555,16	9.074,85

19. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos generados por el uso del dinero y por servicios otorgados por las instituciones financieras que resguardan el dinero de la compañía.

Código	Detalle de la cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 1 de enero 2012	Al 31 de diciembre de 2012
6.1.01.01	GASTOS FINANCIEROS	-	-	11.191,48
6.2.01.01.01	Gastos Bancarios			11.185,48
6.2.01.01.03	Interes en Sobregiro			6,00

20. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

21. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

86