

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN**ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****INDICE****Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	2 – 3
Estado de Situación Financiera	4
Estados de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujo de efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 –16

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Acciones y Directores de:

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, el estado de Resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros.

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN** al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.



ING. MILTON PEREZ G.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. No 15895 SC-RNAE-2- No. 495
Abril 25 del 2013

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2012
(expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2	35,127.92	14,162.99
ACTIVOS FINANCIEROS	3	301,192.16	488,591.74
INVENTARIOS	4	600,146.56	419,124.66
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	5	8,528.50	14,642.01
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	2,951.03	1,454.23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		947,946.17	937,975.63
ACTIVO NO CORRIENTE	7		
PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPOS		556,086.24	413,001.84
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(16,242.69)	(16,242.69)
TOTAL ACTIVO FIJO		539,843.55	396,759.15
PROPIEDADES DE INVERSION	8		
EDIFICIOS		72,628.00	72,628.00
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION		72,628.00	72,628.00
OTROS ACTIVOS	9		
ORGANIZACION Y PROYECTO		-	65,981.56
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-	65,981.56
TOTAL ACTIVO		1,560,417.72	1,473,344.34
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	25,249.06	3,473.25
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	76,476.82	49,769.06
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	12	270,688.91	484,419.90
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	21,307.35	12,177.63
OTROS PASIVOS CORRIENTES	14	23,998.49	235.33
TOTAL PASIVO CORRIENTE		417,720.63	550,075.17
PASIVO NO CORRIENTE	15		
ANTICIPO CLIENTES		928,818.72	771,728.90
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		928,818.72	771,728.90
TOTAL PASIVO		1,346,539.35	1,321,804.07
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	16	800.00	800.00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACION	17	140,835.80	140,835.80
RESERVA LEGAL	17	397.37	252.29
RESULTADO ACUMULADO - ADOPCION NIIF	17	32,402.83	-
RESULTADOS ACUMULADOS		9,507.10	(4,856.07)
RESULTADO DEL EJERCICIO		29,935.27	14,508.25
TOTAL PATRIMONIO		213,878.37	151,540.27
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1,560,417.72	1,473,344.34

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2012 (3er Grupo).

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A JARDESAN
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES		2012	2011
Ingresos Gravadas con Tarifa 12%	US\$	80.000,00	0,00
Ingresos Gravadas con Tarifa 0%		412.850,23	341.925,00
COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		492.850,23	341.925,00
 COSTO DE VENTAS		0,00	28.374,11
 UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		492.850,23	313.550,89
 INGRESOS NO OPERACIONALES		50.92	13.68
TOTAL INGRESOS		492.901,15	313.564,57
 GASTOS OPERACIONALES		447.163,53	290.362,95
 UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PART. E IMPUESTOS		45.737,62	23.201,62
 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES		0,00	2.000,00
 (-) PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES		6.860,64	3.480,24
 (-) IMPUESTO A LA RENTA		8.941,70	5.213,13
 UTILIDAD (PERDIDA) DEL PRESENTE EJERCICIO		29.935,27	14.508,25

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2012 (3er Grupo).

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESCAN
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE PARA FUT. CAPIT.	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
<u>2011</u>						
Saldo al 31 de Enero del 2011	800,00	252,29	140.835,80	-4.856,07		137.032,02
Movimiento en Cuentas Patrimoniales						-
Resultados Acumulados					14.508,25	14.508,25
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2011	800,00	252,29	140.835,80	-4.856,07	14.508,25	151.540,27
<u>2012 NIIF</u>						
Reclasificación		145,08		14.363,17	-14.508,25	-
Adopción de NIIF				32.402,83		32.402,83
Utilidad Neta del Ejercicio actual					29.935,27	29.935,27
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800,00	397,37	140.835,80	41.909,93	29.935,27	213.878,37

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2012 (3er Grupo).

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2012
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		2012
Resultado Neto del Ejercicio	US \$	29.935,27
Depreciaciones		16.242,69
Ajustes		(30.750,94)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros		187.399,58
- Aumento y/o disminución en Inventarios		(181.021,90)
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente		6.113,51
- Aumento y/o disminución en Otros Pagos Anticipados		(1.496,80)
- Aumento y/o disminución en Otros Activos		65.981,56
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar		21.775,81
- Aumento y/o disminución en Obligaciones con Inst. Financieras		26.707,76
- Aumento y/o disminución en Cuentas por Pagar Accionistas		(213.730,99)
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes		9.129,72
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes		23.763,16
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		(39.951,57)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E		<u>(143.084,40)</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		<u>(143.084,40)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales		46.911,08
- Aumento (Disminución) en Obligaciones con Inst. Financieras		<u>157.089,82</u>
- Aumento y/o disminución en Pasivos No Corrientes		<u>204.000,90</u>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo		20.964,93
SALDO AL INICIO DEL AÑO		14.162,99
SALDO AL FIN DEL AÑO		35.127,92

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2012 (3er Grupo).

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

La compañía MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN, fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 23 de Septiembre del 2002, con el nombre de MELGL S.A. con un capital suscrito de 800 dólares de los Estados Unidos de América. El 15 de Mayo del 2009 efectuó los siguientes cambios:

1) Cambio de denominación de MELGL S.A. al de MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN; **2)** Cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil al Cantón Santa Rosa Provincia del Oro; **3)** Ampliación del objeto Social y Reforma de Estatutos en los siguientes términos: Construcción y Venta de Sepulturas, lotes, nichos, mausoleos, brindara servicios exequiales que constituye el cofre mortuorio, sala de velación, traslado hasta la sepultura y todo lo relacionado a la actividad de un Cementerio

NOTA 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre del 2008 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren 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.

Toda compañía a sujeta al control de esta Superintendencia, que optare por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, aplicara NIIF completa, siendo su periodo de transición el año inmediato anterior al de su inscripción.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

Como elementos básicos para la presentación del Flujo de Caja, la Compañía incluye los saldos de las Cuentas de Caja, Bancos y Transacciones propias del giro del negocio.

c) Activos Financieros –

Este rubro incluye facturas de clientes Contabilizadas como Ventas (Servicios Prestados) y pendientes de cobro, Anticipos a Proveedores, etc.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo actual, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina y Otros	10%
Vehículos	20%

d) Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce ingresos en base a la emisión de la facturas a los clientes, de acuerdo a los contratos establecidos.

e) Inventarios.

Los inventarios al 31 de diciembre de 2012 están valorados como sigue:

- ❖ Los inventarios de Obras de Construcción de bóvedas, nichos, lotes panteones y mini panteones, está compuesta por los materiales y la mano de obra utilizados con este fin de acuerdo al avance de obra que se ejecuta.
- ❖ Los costos no exceden al valor del mercado.

f) Uso de estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 35.127,92 comprendido por:

		2012	2011
Caja	US \$	19.935,60	8.996,50
Banco Pichincha		8.328,00	4.956,94
Banco de Guayaquil		3.388,78	13,05
Banco Pacifico		1.655,44	0,00
Banco Promerica		1.269,71	0,00
Banco de Machala		550,39	196,50
TOTAL		35.127,92	14.162,99

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

		2012	2011
Clientes	US \$	91.974,04	84.826,84
Prestamos y Anticipos a Empleados		22.006,76	13.772,87
Otras Cuentas por Cobrar		187.211,36	389.992,03
TOTAL		301.192,16	488.591,74

Las cuentas por cobrar no tienen fecha específica de vencimiento y son consideradas a corto plazo, la administración no considera necesario efectuar ningún tipo de provisión por concepto de cuentas incobrables.

NOTA 4. INVENTARIOS

	US \$	2012	2011
Obra en Construcción en Campo Santo		600.146,56	419.124,66
TOTAL		600.146,56	419.124,66

Todas las inversiones realizadas en este proyecto son acumuladas en esta Cuenta de Inventario, hasta la entrega de los productos como son bóvedas, nichos, lotes dobles, triples, panteones y mini panteones.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

	US \$	2012	2011
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	US \$	173,31	9.773,31
Crédito Impuesto a favor de la empresa (I.R.)		1.179,39	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta		5.469,54	3.751,68
Retención Tarjetas de Crédito		1.706,26	1.117,02
TOTAL		8.528,50	14.642,01

La empresa pago el anticipo del Impuesto a la Renta en los meses de Julio y Septiembre de acuerdo a lo establecido en su declaración de Rentas del 2011.

NOTA 6. OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	US \$	2012	2011
Seguros Anticipados		2.951,03	1.454,23
TOTAL		2.951,03	1.454,23

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN

Al 31 de Dic 2012, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-dic-11	ADICIONES	AJUSTES RETIROS	31-dic-12
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	381574,91	100.847,49	0,00	482.422,40
DEPRECIABLES				
Equipos de Oficina	4209,04	1.695,00	0,00	5.904,04
Vehículos	20.155,00	33.988,70	0,00	54.143,70
Muebles y Enseres	2.862,31	4.760,80	0,00	7.623,11
Equipo de Computación	4.200,58	1.792,41	0,00	5.992,99
PPE AL COSTO	413.001,84	143.084,40	0,00	556.086,24
(-) Depreciación Acumulada	-16.242,69			-16.242,69
TOTAL	396.759,15	143.084,40	0,00	539.843,55

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 143.084,40; en la compra de \$ 42.236,91 por Equipos de Oficina, Muebles, Enseres y Vehículos.

El valor de USD \$100.847,49 corresponde a la aplicación de la NIIF en el rubro Terreno.

NOTA 8. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2012 por:

	US \$	2012	2011
Edificios		72.628,00	72.628,00
TOTAL		72.628,00	72.628,00

Propiedades:

Corresponde a una oficina en Guayaquil ubicada en Ciudad Colon Mezanine, oficina 12 del 3er. Edificio Empresarial.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

	US \$	2012	2011
Costo Proyecto		0,00	61.795,32
Gastos Pre operativos		0,00	4.186,24
TOTAL		0,00	65.981,56

Por la adopción de NIIF en el 2012 estas Cuentas se reclasificaron a una Cuenta Patrimonial por adopción de NIIF.

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		2012	2011
Cuentas por Pagar Proveedores	US \$	25.249,06	3.473,25
TOTAL		25.249,06	3.473,25

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012 se detalla lo siguiente:

		2012	2011
Obligaciones Bancarias		14.831,40	26.858,79
Obligaciones Ciudad Colon		5.373,65	21.708,87
Obligaciones Banco Guayaquil		20.055,33	0,00
Obligaciones Banco Pichincha		35.033,02	0,00
Tarjetas de Crédito		1.183,42	1.201,40
TOTAL		76.476,82	49.769,06

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	US \$	2012	2011
German Zambrano	112.946,40	210.669,42	
Johnny Yagual	157.742,51	273.750,48	
TOTAL	270.688,91	484.419,90	

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente:

	US \$	2012	2011
Obligaciones con IESS	1.316,20	0,00	
Provisión Beneficios Sociales	2.816,67	607,31	
Servicios de Rentas Internas	1.372,13	2.876,95	
15% Participación Utilidades	6.860,64	3.480,24	
Impuesto a la Renta por Pagar	8.941.71	3.213,13	
TOTAL	21.307,35	12.177,63	

NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTE

	US \$	2012	2011
Johnny Yagual		18.277,75	0,00
Otras Cuentas por Pagar		5.720,71	235,33
TOTAL		23.998,49	235,33

NOTA 15.- ANTICIPO DE CLIENTES

	US \$	2012	2011
Anticipo de Clientes por Reservaciones		928.818,72	771.728,90
TOTAL		928.818,72	771.728,90

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDENSA ofrece sus productos y/o servicios ofreciendo construirlas a (x) plazo de entrega de acuerdo a su cronograma de construcción , la contabilización de los valores que recibe por parte de los Clientes los acumula en esta Cuenta denominada Anticipo de Clientes hasta la entrega del Producto y/o Servicio.

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

	%	Dólares
JOHNNY YAGUAL QUINDE	50	400,00
GERMAN ZAMBRANO BAQUERO	50	400,00
TOTAL	100	800,00

NOTA 17. RESERVAS Y APORTES

	US \$	2012	2011
Reserva Legal		397,37	252,29
Resultado Acumulado -Adopción NIIF		32.402,83	0,00
Aporte para Futura Capitalización		140.835,80	140.835,80
TOTAL		173.636,00	141.088,09

NOTA ERI 1. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	US \$	2012	2011
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		6.860,64	3.480,24
IMPUESTO A LA RENTA		8.941,70	5.213,13
TOTAL PARTIC.TRAB. E IMPUESTO		15.802,34	8.6193,37

NOTA ERI 2. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2012
UTILIDAD CONTABLE	45.737,62
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6.860,64
(+) DIVIDENDO PERCIBIDOS EXENTOS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	0,00
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	0,00
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	38.876,98
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	8.941,71
RESERVA LEGAL	
UTILIDAD NETA	29.935,27

NOTA ERI 3.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD \$29.935,27**

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2013), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas. Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias. Los años 2009 al 2012 inclusive, se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2013), no se observo la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
