



SLEM S. A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE FINALIZA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL

La sociedad SLEM S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el día 19 de Noviembre de 2003.

La directiva de la compañía la conforman los señores: Diego Mantilla Jaramillo (gerente general), Adriana Zambrano Armendariz (socio), Raul Granja Samaniego (socio), Jose Serrano Jara naval químico (socio).

La empresa está domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en la oficina alquilada, ubicada en la avenida Carlos J. Arosemena km 2.5 S/N, Condominio La Linea Oficina 103. El número de Expediente registrado en la Superintendencia de Compañías No. 113868-2003.

Se establece que la existencia jurídica y su plazo social concluyen el 19 de Noviembre de 2053.

Su actividad principal es : Manejo ambiental y evaluación ambiental de proyectos

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS
PRINCIPIOS CONTABLES

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Empresas NIIF pymes, adoptadas el 01 de Enero de 2012 según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. ADM 8199 de 03 de Julio de 2008.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado hipótesis y estimaciones realizadas por la Gerencia de SLEM S. A para cuantificar algunas cuentas de activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran en los registros. Básicamente se refiere a:

- La hipótesis de empresa en marcha
- Valoración de Activos para determinar la existencia de deterioro
- Las hipótesis empleadas en los cálculos actuariales de las obligaciones con los empleados
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos

3. PERIODO CUBIERTO

Comprende los periodos comparativos 2011 ajustado a NIIF por tratarse del año de transición y el último periodo de adopción año 2012 al 31 de Diciembre.

4. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional y de presentación de la compañía SLEM S. A. es el dólar estadounidense.

5. BASES DE PREPARACION

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de SLEM S. A.

La contabilidad reconoce como ingreso, el servicio facturado al cliente -con quien se firma el contrato- al término de la ejecución del proyecto o por avances de acuerdo a las cláusulas convenidas. La contrapartida para estos ingresos es la Cuenta por Cobrar Cliente, que se mantiene hasta la realización del cobro.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del Impuesto al Valor Agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Cuando se contrata un financiamiento, toda la obligación que incluye los intereses son contabilizados en el Pasivo y la parte concerniente al costo de ese préstamo a una cuenta de Activo Diferido que deriva en el resultado, en la fecha del pago del dividendo.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente esta calculado sobre la ganancia fiscal del periodo a informar y declarar.

Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, plantas y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada y menos el deterioro de valor. Se establece un 10% del costo inicial como valor residual para los vehículos.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal. Utilizando las siguientes tasas de depreciación:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

El valor residual se revisa y ajusta si es necesario, en cada cierre de balance. De igual manera el Deterioro de Valor.

Arrendamientos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente. Corresponde al arrendamiento del inmueble en el cual funciona la oficina de SLEM S. A.

Deudores Comerciales

Dada la naturaleza de las actividades de SLEM S. A. las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, que contempla los anticipos que hacen los clientes. No se cobra intereses.

Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones de corto plazo, no se reconocen intereses sobre los créditos que nos conceden que no superan los 30 días. Nuestros acreedores son locales, los pagos se los hace en la misma moneda que opera nuestra entidad.

Beneficios a los Empleados

La entidad cumple puntualmente con las remuneraciones del mes que se reconocen en los Roles.

Se provisionan los beneficios sociales de corto plazo y de largo plazo. De corto plazo: Decimo Tercero, Decimo Cuarto, Vacaciones, Fondo de Reserva. De largo plazo: bonificación por desahucio, jubilación patronal.

Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los saldos en cuenta corriente de los bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

El Estado de Flujo de Efectivo se constituye por: Actividades de operación; Actividades de inversión; Actividades de financiación.

6. NOTAS EXPLICATIVAS

6.1 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	Descripcion	2012	2011
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVOS	18,148.39	47,628.20
1010101	CAJAS	223.88	18.93
101010101	Caja Chica	8.30	18.93
101010103	Caja SCP	215.58	
1010102	BANCOS	17,924.51	47,609.27
101010201	Banco de Guayaquil	14,424.50	47,609.26
101010202	Banco Internacional	0.01	0.01
101010203	Banco Pichincha	3,500.00	0.00

SLEM S. A.
Cta.Cte. No. 234079-8
Conciliación Bancaria
al 31 de Diciembre de 2012

Saldo según Estado del Banco 23.296,73

(+) DEPOSITOS NO CONSIDERADOS 0,00

(-) CHEQUES GIRADOS Y NO PAGADOS POR EL BANCO 8.872,23

Año 2011 371,99
Año 2012 8500,24

Saldo segun nuestro libro **14.424,50**
=====

6.2 1010205 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Hay un saldo inicial cliente OXXO S. A. \$ 13.383,27 que viene desde la apertura del año 2008. Se trata de una cartera no recuperable, la misma que será dada de baja en el periodo 2013; no en el ejercicio actual puesto que los resultados actuales no permiten la absorción de nueva pérdida.

CODIGO	Descripcion	2012	2011
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	55,547.27	13,383.27
101020501	CLIENTES LOCALES	55,547.27	13,383.27
101020501001	OCP	42,164.00	0.00
101020501002	OXXO S.A.	13,383.27	13,383.27
101020501012	ASTINAVE	0.00	

6.3 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Los cálculos de la provisión considera los saldos de los facturas emitidas en el periodo 2012.

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIOROS

CUENTA	CLIENTE	REFERENCIA	Emission	Monto	Abonos	Saldo
101020501001	OCP	FACT.910 Estudios batimetria	13/12/2012	8.400,00	780,00	7.620,00
101020501001	OCP	FACT.913 Estudios batimetria	18/12/2012	38.080,00	3.536,00	34.544,00
SUMAN:						42.164,00
PROVISION 1% sobre OCP			42.164,00			421,64
Saldo Provision inicio año 2012						1.295,59
Total de la Reserva al 31/12/2012						1.717,23

6.4 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La entidad ha cumplido fielmente con las declaraciones y pagos de impuestos a la Administración Tributaria. Los saldos al 31/12/2012 muestran los saldos que serán liquidados en la declaración de Diciembre/2012

Descripción	2012	2011
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	51,629.39	36,883.13
Cred. Trib. A/F IVA Pagado	3,156.91	3,974.37
Cred. Trib. A/F I Renta	5,888.87	7,217.77
SRI Credito Tributario	37,056.41	24,066.99
Cred. Trib. A/F IVA Retenido	5,527.20	1,624.00

6.5 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2012, SLEM S. A hizo la adquisición de equipos, muebles y enseres necesarios para el desarrollo de nuevas actividades. El importe de los Activos Netos, fueron medidos al Costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS 2012

Descripción	Saldo Actual 2011		Residual 10%	Adiciones Costo	Reclasificaciones		Bajas de Activos		Gasto Dep. 2012	Saldo Actual 2012		Activo Neto
	Costo	Dep Acum 2011			Costo	Deprec	Costo	Deprec		Costo	Dep Acum	
Vehiculos	45.938,75	-9.146,70	4.571,88	0,00					-8.273,38	45.938,75	-17.420,08	28.518,68
Muebles y Enseres	6.760,20	-5.279,10		1.356,16					-429,30	8.116,36	-5.708,40	2.407,96
Eq. de Computacion	10.077,90	-7.315,01	0,00	1.356,16					-5.077,49	11.434,06	-12.392,50	-958,44
Maquinas y Eq. Oficina	2.189,42	-1.370,67	0,00	16.730,82					-127,76	18.920,24	-1.498,43	17.421,81
TOTALES	64.966,27	-23.111,48		19.443,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.907,92	84.408,41	-37.019,39	47.390,02

Dado que resulta oneroso contratar un perito para el avalúo de nuestros vehículos, mayor sería el costo que el beneficio que nos representaría con la información; ésta la obtuvimos del avalúo que presenta el Servicio de Rentas Internas en su página electrónica a efectos de la matriculación vehicular para el año 2013. Por lo que se aprecia no hay que recurrir a la aplicación de deterioro de valor.

ANALISIS DE VALOR RAZONABLE

Partida VEHICULOS
 Fecha de Corte al 31 de Diciembre de 2012
 Vida útil: 5 años
 Valor Residual: 10% de su costo de adquisicion

Item	Descripción	Placa	Adquisición	Costo Adquisición	Depreciación Acumulada	Neto en Libros	Avaluo SRI
1	Camioneta blanco CHEVROLET LUV D MAX	GRW8928	04-feb-10	\$ 24.745,54	13527,56	\$ 11.217,98	\$ 11.086,00
2	Jeep Grand Vitara 2012 blanco Chevrolet	GSD3678	22-dic-11	\$ 20.973,21	3775,18	\$ 17.198,03	\$ 18.876,00

Información tomada de la base de datos, consulta de matriculación vehicular del Servicio de Rentas Internas
<https://declaraciones.sri.gov.ec/mat-vehicular>

6.6 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de facturas por pagar a los proveedores, básicamente corresponden a transacciones del mes de diciembre, no contemplan intereses. En la cuenta de Proveedores existen varias facturas de pago por honorarios profesionales concernientes a los proyectos en ejecución.

CODIGO	Descripcion	2012	2011
2010301	PROVEEDORES LOCALES	15,610.22	4,129.48
201030101	Ecuasanitas		446.86
201030102	BUFOM	379.30	750.01
201030103	Imprenta Ceballos	55.00	133.10
201030107	Isabel Espinoza	378.00	
201030108	CCG	45.60	45.60
201030109	Ingelan	199.65	119.08
201030112	Consultores	2,133.94	944.69
201030115	Hotel Akros	148.40	
201030117	American Express	2,098.27	1,003.87
201030118	Proveedores Varios	10,172.06	686.27

6.7 20104 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

La entidad tiene dos obligaciones contratadas:

- Banco Amazonas OP. 500264395 en Dic 2011 el cual vence el 05/01/2015 por \$ 24.766.22 mas \$3.401,6 de intereses.
- Banco de Guayaquil OP. 0160603 en Mar 2012 el cual vence el 05/09/2013 por \$ 15.000,00 mas \$ 878.52 de intereses.

CODIGO	Descripcion	2012	2011
2010401	LOCALES	16,041.76	21,364.50
201040101	Banco de Guayaquil	8,240.31	
201040102	Banco Amazonas	7,801.45	21,364.50

6.8 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con el Servicio de Rentas Internas, las obligaciones de impuestos corresponden a las transacciones de compras y ventas del mes Diciembre/2012, que será declarada y pagada conforme al calendario tributario.

Los cálculos en la conciliación tributaria no arrojaron impuesto causado de este periodo.

CODIGO	Descripcion	2012	2011
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10,250.73	3,066.23
201070101	IVA Cobrado	7,896.00	1,840.00
201070102	RET. 100% IVA	689.38	184.31
201070103	RET. 70% IVA	773.80	383.49
201070104	RET. 30% IVA	0.00	0.00
201070105	RET. 1% Imp. Renta	29.97	242.20
201070106	RET. 2% Imp. Renta	414.38	217.59
201070107	RET. 8% Imp. Renta	121.12	108.25
201070108	RET. 10% Imp. Renta	326.08	90.39
201070111	Ret. Imp. Renta Empleados	0.00	0.00
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		13,588.37

Las obligaciones con el IESS se derivan de la nomina de pagos de los empleados del mes de Diciembre/2012.

Las provisiones normales de decimos a cancelarse en los cronogramas señalados por el Ministerio Laboral.

Cabe mencionar que dentro del rubro liquidaciones por pagar que son las Actas de Finiquito, se produjo un litigio laboral con una ex empleada, caso que está siendo atendido por la abogada de la empresa, quien ha acudido a la audiencia en la Inspectoría Laboral para resolver el caso, se trata un reclamo injustificado pues la entidad le está reconociendo todos los derechos, no obstante existe una violación de parte de la ex empleada en asuntos de abuso de confidencialidad y robo de información.

No hay cálculo de participación de trabajadores en el año 2012.

CODIGO	Descripcion	2012	2011
2010703	CON EL IESS	1,746.17	1,046.52
201070301	9.35% Aporte Personal	746.32	444.24
201070302	11.15% Aporte Patronal	890.00	529.77
201070303	Fonde de Reserva	30.03	25.00
201070304	IECE-SECAP	79.82	47.51
2010704	BENEFICOS DE LEY A EMPLEADOS	7,330.59	4,821.09
201070401	Decimo Tercer Sueldo	598.48	329.27
201070402	Decimo Cuarto Sueldo	2,520.93	1,606.00
201070403	Vacaciones	1,741.54	693.38
201070404	Liquidacion por Pagar	2,469.64	
201070405	Nominas por Pagar		2,192.44
2010705	PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	0.00	2,011.65

6.9 20110 ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipos de clientes por los proyectos en curso, que van a ser devengados con la culminación de los trabajos en las diferentes etapas y la consecuente emisión de la factura.

CODIGO	Descripción	2012	2011
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	96.600,00	0,00

6.10 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Como se había manifestado anteriormente, la obligación con el Banco Amazonas OP. 500264395 vence en Mayo de 2015, por lo cual se clasifico la porción no corriente del mismo.

CODIGO	Descripción	2012	2011
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,151.32	0.00
2020301	LOCALES	7,151.32	0.00
202030102	Banco Amazonas	7,151.32	

6.10 20207 PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Después de la transición, esta es la segunda ocasión que se recurre a los informes actuariales para presentar de manera razonable los saldos de las provisiones de los beneficios de largo plazo de los empleados de SLEM S. A.

CODIGO	Descripción	2012	2011
20207	PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS	4,402.96	1,729.43
2020701	Jubilacion Patronal	2,231.71	833.77
2020702	Bonificacion por Desahucio	2,171.25	895.66

6.11 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La entidad adeuda al accionista principal por pagos que él ha realizado para la operatividad de la misma, sobre las cuales han sido emitidas los pagares que incluye una pequeña tasa de interes, y pagando de tal manera que no afecte el flujo de efectivo de la empresa.

CODIGO	Descripción	2012	2011
2021001	Ing. Diego Mantilla	48,551.20	47,943.50
2021003	DMJ Ptmo \$44000	22,896.15	44,000.00

6.12 3 PATRIMONIO NETO - RESULTADOS

En el periodo de transición se hicieron algunos cambios y reclasificaciones, con la cual surgió la cuenta patrimonial Resultados Acumulados por Aplicación Primera Vez NIIF por \$1.903,18. Las

Pérdidas Acumuladas de periodos anteriores aumentaron con el resultado negativo del año 2011 por \$ 2.189,01.

El presente ejercicio reportó una pérdida de \$ 6.297,11 con las consideraciones antes explicadas.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	0,00	0,00	-11.006,33	-1.903,18	0,00	-6.297,11	-19.206,62
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	0,00	811,67	-9.475,05	-1.903,18	0,00	-2.189,01	-12.755,57
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	P	21.534,63	-30.198,01			-2.189,01	-10.852,39
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	P			-1.729,43			-1.729,43
Provision benef. empleados NIIF Pymes				-1.729,43			
CORRECCION DE ERRORES:	P	-20.722,96	20.722,96	-173,75			-173,75
Traspaso de saldo perdidas acumuladas		-20.722,96	20.722,96				
Ajustes saldos incobrables ex empl				-173,75			
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	-811,67	-1.531,28	0,00	0,00	-4.108,10	-6.451,05
Aumento (disminución) de capital social							0,00
Aportes para futuras capitalizaciones							0,00
Prima por emisión primaria de acciones							0,00
Dividendos		N			N		0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-811,67	-1.377,34		N	2.189,01	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta		P					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo		P					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles		P					0,00
Otros cambios (provisiones beneficios)	D		-153,94			D	-153,94
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-6.297,11	-6.297,11

De otra parte, se debe mencionar que la entidad se encuentra en tramites por actos societarios para el aumento del Capital Social

6.13 DE LOS RESULTADOS

El ejercicio 2012 ha sido de mucha actividad para la empresa, se concretaron 2 proyectos con ASTINAVE y OCP que finalizaran en el año 2013. Justamente esto motivó a la gerencia a contratar mas personal y disponer de otra oficina para emprender el proyecto de Astinave.

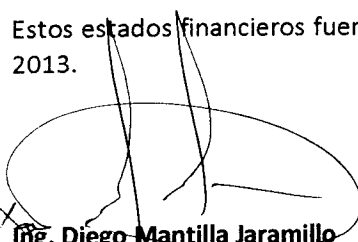
La perdida que reporta en el Estado de Resultados se debe a que los ingresos asociados a los costos incurridos hasta el cierre del ejercicio, por petición del cliente no fueron facturados.

No se trata entonces de una perdida operacional, que originalmente era de \$ -23.847,45, la cual no está reflejada ya que una parte \$ 17.550,34 fue contabilizado a Cargos Diferidos, conscientes que para efectos tributarios no serán deducibles en el ejercicio 2013. Dejando así una Perdida en el periodo 2012 por\$ 6.297,11.

INGRESOS	US\$
Consultorias, Estudios, inspecciones y fiscalizaciones	294.443,34
Otras Ganancias	392,41
TOTAL	294.835,75
 COSTOS-GASTOS	
Costos Generales de Proyectos	158.597,58
Gastos Administrativos	136.741,16
 GASTOS FINANCIEROS	5.794,12
 Perdida del periodo 2012	-6.297,11

7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de Marzo de 2013.


Ing. Diego Mantilla Jaramillo
GERENTE DE SLEM S. A.
C.I.No.1702996990


Econ. Isabel Espinoza Cume
CONTADORA
C.I. No. 0913579512

SLEM S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/12/2012

			2012	2011	Diferencia
1	Nota	ACTIVO	233.865,83	153.826,79	80.039,04
101		ACTIVO CORRIENTE	154.332,07	111.972,00	42.360,07
10101	6.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS	18.148,39	47.628,20	-29.479,81
1010101		CAJAS	223,88	18,93	204,95
101010101		Caja Chica	11,83	18,93	-7,10
101010102		Caja General	-3,53		-3,53
101010103		Caja SCP	215,58		215,58
1010102		BANCOS	17.924,51	47.609,27	-29.684,76
101010201		Banco de Guayaquil	14.424,50	47.609,26	-33.184,76
101010202		Banco Internacional	0,01	0,01	0,00
101010203		Banco Pichincha	3.500,00	0,00	3.500,00
10102		ACTIVOS FINANCIEROS	58.935,53	15.810,62	43.124,91
1010205	6.2	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	55.547,27	13.383,27	42.164,00
101020501		CLIENTES LOCALES	55.547,27	13.383,27	42.164,00
101020501001		OCP	42.164,00	0,00	42.164,00
101020501002		OXXO S.A.	13.383,27	13.383,27	0,00
101020501012		ASTINAVE	0,00		0,00
1010208		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.105,49	3.722,94	1.382,55
101020801		EMPLEADOS	5.105,49	3.722,94	1.382,55
101020801001		Johanna Zambrano	2.350,02	2.900,00	-549,98
101020801002		Yesenia Calle	600,00	300,00	300,00
101020801003		Monica Ruiz	192,49	262,50	-70,01
101020801004		Mireya Alvarado	1.711,12		1.711,12
101020801006		Erika Baquerizo		250,00	-250,00
101020801008		Roberto Blacio	260,00		260,00
101020801009		Vanessa Mejia	-8,12	10,44	-18,56
101020801015		Diana Valdez	-0,02		-0,02
1010209	6.3	(-) PROV . CUENTAS INCOBRABLES	-1.717,23	-1.295,59	-421,64
10103		INVENTARIOS	144,33	144,33	0,00
1010309		Inventarios Respuestos	144,33	144,33	0,00
10104		SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	25.474,43	10.871,16	14.603,27
1010403		ANTICIPO A PROVEEDORES	18.588,80	5.014,01	13.574,79
101040301		Anticipo honorarios	4.168,08	4.728,16	-560,08
101040304		Anticipo Proveedores	14.420,72	285,85	14.134,87
1010404		OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	6.885,63	5.857,15	1.028,48
101040401		Yesenia Calle	78,34		78,34
101040402		Johanna Zambrano	75,35		75,35
101040403		Mireya Alvarado	315,06		315,06
101040404		Monica Ruiz	70,00	30,00	40,00
101040405		Roberto Blacio	71,50	88,35	-16,85
101040406		Otros por liquidar	1.218,12		1.218,12
101040408		Grupo jamon SC	58,00		58,00
101040409		Ajuste por regularizacion	4.999,19	5.738,78	-739,59
101040411		Anticipo 15na Empleados	0,07	0,02	0,05
10105	6.4	ACITVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	51.629,39	36.883,13	14.746,26
1010501		Cred. Trib. A/F IVA Pagado	3.156,91	3.974,37	-817,46
1010502		Cred. Trib. A/F I Renta	5.888,87	7.217,77	-1.328,90
1010505		SRI Credito Tributario	37.056,41	24.066,99	12.989,42
1010506		Cred. Trib. A/F IVA Retenido	5.527,20	1.624,00	3.903,20
10107		OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00	634,56	-634,56
1010701		Reembolso de Gastos	0,00	634,56	-634,56
102		ACTIVO NO CORRIENTE	79.533,76	41.854,79	37.678,97
10201	6.5	PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO	61.611,35	41.854,79	19.756,56
1020101		COSTO HISTORICO	98.630,76	64.966,27	33.664,49
102010105		Muebles y Enseres	8.116,36	6.760,20	1.356,16
102010106		Maquinaria y Equipo	18.920,24	2.189,42	16.730,82
102010108		Equipo de Computacion y Software	25.655,41	10.077,90	15.577,51
102010109		Vehiculos, Equipos de Trabajo	45.938,75	45.938,75	0,00
1020102		(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-37.019,41	-23.111,48	-13.907,93
102010205		Muebles y Enseres	-5.708,40	-5.279,10	-429,30
102010206		Maquinaria y Equipo	-1.498,43	-1.370,67	-127,76
102010208		Equipo de Computacion y Software	-12.392,50	-7.315,01	-5.077,49
102010209		Vehiculos, Equipos de Trabajo	-17.420,08	-9.146,70	-8.273,38
10205		ACTIVOS DIFERIDOS	17.922,41	0,00	17.922,41
1020502		Gastos Intereses Financieros	372,07		372,07
1020503		Gastos de Proyectos	17.550,34		17.550,34
10207		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
1020706		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
102070601		Garantias Bancarias	0,00	0,00	0,00
2		PASIVO	230.781,96	144.291,87	86.490,09
201		PASIVO CORRIENTE	147.636,75	50.540,38	97.096,37
20103	6.6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15.667,50	4.642,02	11.025,48
2010301		PROVEEDORES LOCALES	15.610,22	4.129,48	11.480,74

201030101	Ecuasanitas		446,86	-446,86
201030102	BUFOM	379,30	750,01	-370,71
201030103	Imprenta Ceballos	55,00	133,10	-78,10
201030107	Isabel Espinoza	378,00		378,00
201030108	CCG	45,60	45,60	0,00
201030109	Ingelan	199,65	119,08	80,57
201030112	Consultores	2.133,94	944,69	1.189,25
201030115	Hotel Akros	148,40		148,40
201030117	American Express	2.098,27	1.003,87	1.094,40
201030118	Proveedores Varios	10.336,75	686,27	9.650,48
201030119	Lombeida Ana Guerrero	-164,69		-164,69
2010303	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	57,28	512,54	-455,26
201030301	Yesenia Calle	5,10	145,76	-140,66
201030302	Monica Ruiz	-8,27	34,00	-42,27
201030303	Johanna Zambrano	7,00	55,00	-48,00
201030304	Erika Baquerizo		55,00	-55,00
201030305	Mireya Alvarado	18,99	67,50	-48,51
201030306	Roberto Blacio	5,00	55,00	-50,00
201030307	Diego Mantilla Guerra		72,78	-72,78
201030308	Angelica Campoverde		27,50	-27,50
201030312	Ana Bolanos	29,46		29,46
20104	6.7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.041,76	21.364,50	-5.322,74
2010401	LOCALES	16.041,76	21.364,50	-5.322,74
201040101	Banco de Guayaquil	8.240,31		8.240,31
201040102	Banco Amazonas	7.801,45	21.364,50	-13.563,05
20107	6.8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19.327,49	24.533,86	-5.206,37
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	10.250,73	3.066,23	7.184,50
201070101	IVA Cobrado	7.896,00	1.840,00	6.056,00
201070102	RET. 100% IVA	689,38	184,31	505,07
201070103	RET. 70% IVA	773,80	383,49	390,31
201070104	RET. 30% IVA	0,00	0,00	0,00
201070105	RET. 1% Imp. Renta	29,97	242,20	-212,23
201070106	RET. 2% Imp. Renta	414,38	217,59	196,79
201070107	RET. 8% Imp. Renta	121,12	108,25	12,87
201070108	RET. 10% Imp. Renta	326,08	90,39	235,69
201070111	Ret. Imp. Renta Empleados	0,00	0,00	0,00
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		13.588,37	-13.588,37
2010703	CON EL IESS	1.746,17	1.046,52	699,65
201070301	9.35% Aporte Personal	746,32	444,24	302,08
201070302	11.15% Aporte Patronal	890,00	529,77	360,23
201070303	Fondo de Reserva	30,03	25,00	5,03
201070304	IECE-SECAP	79,82	47,51	32,31
2010704	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7.330,59	4.821,09	2.509,50
201070401	Decimo Tercer Sueldo	598,48	329,27	269,21
201070402	Decimo Cuarto Sueldo	2.520,93	1.606,00	914,93
201070403	Vacaciones	1.741,54	693,38	1.048,16
201070404	Liquidacion por Pagar	2.469,64		2.469,64
201070405	Nominas por Pagar		2.192,44	-2.192,44
2010705	PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	0,00	2.011,65	-2.011,65
20110	6.9 ANTICIPOS DE CLIENTES	96.600,00	0,00	96.600,00
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
2011301	Reembolso de Ingresos	0,00	0,00	0,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	83.145,21	93.751,49	-10.606,28
20203	6.10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.151,32	0,00	7.151,32
2020301	LOCALES	7.151,32	0,00	7.151,32
202030102	Banco Amazonas	7.151,32		7.151,32
20207	6.10 PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS	4.402,96	1.729,43	2.673,53
2020701	Jubilacion Patronal	2.231,71	833,77	1.397,94
2020702	Bonificacion por Deshaucio	2.171,25	895,66	1.275,59
20210	6.11 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	71.590,93	92.022,06	-20.431,13
2021001	Ing. Diego Mantilla	48.551,20	47.943,50	607,70
2021002	Ing. Adriana Zambrano	78,56	78,56	0,00
2021003	DMJ Ptmo \$44000	22.896,15	44.000,00	-21.103,85
2021004	DMJ (Gastos IVA)	65,02	0,00	65,02
3	6.12 PATRIMONIO NETO	9.380,98	9.534,92	-153,94
301	CAPITAL	800,00	800,00	0,00
30101	Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00	0,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	19.200,00	19.200,00	0,00
304	RESERVAS	2.290,49	2.290,49	0,00
30401	Reserva Legal	2.290,49	2.290,49	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-12.909,51	-10.566,56	-2.342,95
30601	Ganancias Acumuladas	0,00	811,67	-811,67
30602	Perdidas Acumuladas	-11.006,33	-9.475,05	-1.531,28
30603	Resultados Acumulados Pro	-1.903,18	-1.903,18	0,00
30702	6.13 Perdida del ejercicio		-2.189,01	2.189,01