

**ECOSERVICIOS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

**INDICE**

<b>Notas</b>	<b>Pág</b>
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	3
ESTADO DE CMABIOS EN EL PATRIMONIO	4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1 Información general	6
2 Base de presentación	
2,1 Declaracion de Cumplimiento	6
2,2 Responsabilidad de la Informacion	6
2,3 Base de Medicion	6
3 Políticas de contabilidad significativas	
a) Efectivo y Equivalente de Efectivo	7
b) Cuentas y Documentos por Cobrar	7
d) Equipos y muebles	7
f) Provisiones	9
g) Obligaciones por Beneficios Post Empleo	9
h) Reconocimiento de Ingresos	10
i) Reconocimiento de Costos y Gastos	10
m Impuestos	11
4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	11
5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	11
6 IMPUESTO POR COBRAR	12
7 INVENTARIOS	12
8 EQUIPOS Y MUEBLES	12
9 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	12
10 OTRAS CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR	12
11 IMPUESTO POR PAGAR	13
12 TRANSACCIONES CON RELACIONADAS	14
13 RESTRICCIONES	14
14 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	14
15 EXPLICACION DE EFECTOS DE LA TRANSICION NIIF	14
16 EVENTOS SUBSECUENTES	15

**ECOSERVICIOS S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

		<b>31 de diciembre</b>		<b>Al 1 de enero del 2011</b>
	<b>Notas</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	
<b>Activos</b>				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalente de efectivo	4	695,35	5.483,72	808,20
Cuentas por cobrar comerciales	5	30.990,31	20.815,04	18.072,27
Otras cuentas por cobrar	6	1.520,82	3.109,78	9.451,68
Total activos corrientes		<u>33.206,48</u>	<u>29.408,54</u>	<u>28.332,15</u>
Activos no corrientes:				
Equipos y muebles	7	17.330,35	0,00	0,00
Total activos no corrientes		<u>17.330,35</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total activos</b>		<b><u>50.536,83</u></b>	<b><u>29.408,54</u></b>	<b><u>28.332,15</u></b>
<b>Pasivo y patrimonio</b>				
Pasivos corrientes:				
Proveedores	8	8.767,74	0,00	2.619,27
Otras cuentas por pagar	9	9.165,49	3.868,60	7.204,88
Total pasivos corrientes		<u>17.933,23</u>	<u>3.868,60</u>	<u>9.824,15</u>
<b>Total pasivos</b>		<b><u>17.933,23</u></b>	<b><u>3.868,60</u></b>	<b><u>9.824,15</u></b>
<b>Patrimonio:</b>				
Capital social		800,00	800,00	800,00
Reservas	11	727,86	727,86	727,86
Utilidades acumuladas	11	31.075,74	24.012,08	16.980,14
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>32.603,60</u></b>	<b><u>25.539,94</u></b>	<b><u>18.508,00</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b><u>50.536,83</u></b>	<b><u>29.408,54</u></b>	<b><u>28.332,15</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ECOSERVICIOS S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2.012	2.011
Ingresos por servicios		147.835,52	121.841,95
Costo de servicios		(41.562,46)	(41.312,47)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>106.273,06</b>	<b>80.529,48</b>
Gastos administrativos	12	(95.480,61)	(69.628,94)
<b>Utilidad operativa</b>		<b>10.792,45</b>	<b>10.900,54</b>
Gastos financieros		0,00	0,00
<b>Utilidad contable</b>		<b>10.792,45</b>	<b>10.900,54</b>
Participación de utilidades		(1.618,87)	(1.639,24)
Impuesto a la renta	10	(2.109,92)	(2.229,36)
Ingresos por impuestos diferidos			
<b>Utilidad neta</b>		<b>7.063,66</b>	<b>7.031,94</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**ECOSERVICIOS S.A.**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Efecto de Aplicación de NIIF</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
Saldo al 1 de enero del 2011	800,00	727,86	(182,55)	17.162,69	18.508,00
Utilidad neta				7.031,94	7.031,94
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2010</b>	<b>800,00</b>	<b>727,86</b>	<b>(182,55)</b>	<b>24.194,63</b>	<b>25.539,94</b>
Utilidad neta				7.063,66	7.063,66
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>800,00</b>	<b>727,86</b>	<b>(182,55)</b>	<b>31.258,29</b>	<b>32.603,60</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**ECOSERVICIOS S.A.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

Al 31 de diciembre de,	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Actividades de operación:		
Cobros procedentes de prestación de servicios	139.249,21	125.413,38
Pagos a proveedores de servicios	(65.631,44)	(74.138,45)
Pagos a los empleados	(57.207,19)	(43.270,53)
Participación de utilidades	(1.639,24)	(1.377,47)
Impuesto a la renta	(2.229,36)	(1.951,41)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	<u>12.541,98</u>	<u>4.675,52</u>
Actividades de inversión:		
Adquisiciones de equipos	(17.330,35)	0,00
Flujo de efectivo utilizados en actividades de inversión	<u>(17.330,35)</u>	<u>0,00</u>
Actividades de financiación:		
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pago de préstamos	0,00	0,00
Flujos de efectivo procedentes (utilizados en) actividades de financiación	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(Disminución) aumento neto en el efectivo	(4.788,37)	4.675,52
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	5.483,72	808,20
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final de período</b>	<b><u>695,35</u></b>	<b><u>5.483,72</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

## **ECOSERVICIOS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

#### **1. Entidad que Reporta**

ECOSERVICIOS S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en julio del 2006 y mediante Resolución No. 4567 emitida por la Superintendencia de Compañías en julio del 2009 fue inscrita en el Registro Mercantil. Su actividad económica principal es prestar servicios de instalación, mantenimiento y reparación de acondicionares de aires, siendo su domicilio tributario la Ciudad de Guayaquil, en la Vía Daule Kim. 9.

#### **2. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

##### **(a) Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Para la Compañía éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para las PYMES. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la Sección 35 "Transición a las NIIF para la PYMES" en la preparación de estos estados financieros.

En la nota 25 a los estados financieros, se provee una explicación de los efectos que la adopción de NIIF tuvo sobre el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2010 y sobre la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo previamente reportados por la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre del 2010.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Directorio de la Compañía con fecha xx de marzo del 2013.

##### **(b) Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

##### **(c) Uso de Estimados y Juicios**

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

#### **3. Políticas de contabilidad significativas**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de

situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, para propósitos de transición a las NIIF para las PYMES, a menos que otro criterio sea indicado.

**(a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**(b) Instrumentos financieros básicos**

**i. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

**ii. Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

**(c) Equipos y muebles**

**i. Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

La propiedad, planta y equipos (excepto maquinarias y equipos en tránsito, que incluyen costos directos y gastos específicos) se presentan principalmente a su costo atribuido, que representa su valor razonable. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

**ii. Depreciación**

La depreciación de propiedad, planta y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipos, en función de un análisis técnico efectuado por un perito independiente.

Los activos depreciables adquiridos mediante contratos de arrendamiento financiero se registran como propiedad, planta y equipos y se deprecian en función de la vida útil estimada de esos activos.

Las vidas útiles estimadas para los periodos, actual y comparativos son las siguientes:

Edificios e instalaciones	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de computación	3 años
Herramientas	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehiculos	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

**(d) Deterioro**

**i. Activos financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no tiene otra alternativa que aceptar la reestructuración, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, o la desaparición de un mercado activo para una inversión.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada periodo y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas incobrables. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.



Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si el reverso está objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

**(e) Beneficios a Empleados**

**i. Beneficios post-empleo**

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnizaciones por Desahucio

La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termine, el empleador deberá pagar una indemnización por desahucio calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio calculando por separado para cada beneficiario, el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de crédito unitario proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

**ii. Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

**iii. Beneficios por terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminada la relación contractual con los empleados.

**(f) Provisiones y contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión

corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

**(g) Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos**

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta. En el caso de ventas, la transferencia generalmente ocurre al momento de la entrega de los productos en las instalaciones del comprador y/o cuando este último recoge de las instalaciones de la Compañía los productos.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

**(h) Ingresos financieros y costos financieros**

Los ingresos financieros están compuestos básicamente por ingresos por intereses, los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos y comisiones pagadas. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica para capitalización de interés, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

**(i) Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento del reverso de las diferencias temporales de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a periodos futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

#### 4. Efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1 de enero del 2011</u>
Depósitos en bancos	<u>167.421,71</u>	<u>54.873,72</u>	<u>695,35</u>
US\$	<u>167.421,71</u>	<u>54.873,72</u>	<u>695,35</u>

Los depósitos en instituciones financieras no mantienen ninguna restricción y son de inmediata disponibilidad.

#### 5. Cuentas por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar comerciales incluye la facturación por servicios de mantenimiento y reparaciones de sistemas de aires acondicionados, no existe concentración de crédito, la cartera no mantiene una antigüedad mayor a 60 días y no genera intereses.

#### 6. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 y durante el año 2011, las otras cuentas por cobrar incluyen: los impuestos por cobrar incluye el Impuesto al Valor Agregado pagado en la adquisición de bienes y servicios necesarios para el giro del negocio; y, Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado, realizado por clientes al momento de entregar la factura de servicios. También incluye cuentas por cobrar a empleados y funciones y otros pendientes de cobro.

#### 7. Equipos y muebles

Un detalle de los equipos y muebles al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero del 2011 es el siguiente:

	2012	2011	1 de enero del 2011
Muebles y enseres	4.290,00	-	-
Equipos	1.611,00	-	-
Vehículos	11.429,35	-	-
	<u>17.330,35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Depreciación acumulada	0,00	-	-
	<u>17.330,35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 8. Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012 y al inicio y final del 2011, los proveedores corresponden a valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios para el giro del negocio, no mantienen una antigüedad mayor a 90 días, no generan intereses y no incluyen partes relacionadas.

#### 9. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y al inicio y final del 2011, las otras cuentas por pagar y los gastos acumulados incluyen impuestos por pagar (IVA y Retenciones) que corresponden al mes de diciembre del 2012 que se liquidaron en el mes siguiente, siendo su cumplimiento oportuno durante el año 2012. También incluye beneficios sociales como son décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondo de reserva, que se han provisionado y cancelado oportunamente durante el año 2012. Por último se incluye la provisión del pago del impuesto a la renta y la distribución de las utilidades a pagar a los empleados.

#### 10. Impuesto a la Renta

##### Conciliación del Gasto de Impuesto a la Renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 23% (24% en 2011). Dicha tasa se reduce al 12% (14% en 2011) si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 23% (24% en 2011) a la utilidad antes de impuesto a la renta:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 23% (24% en 2011) a la utilidad antes de impuesto a la renta	2.109,92	2.136,47
Incremento (reducción) resultante de:		
Gastos no deducibles	<u>0,00</u>	<u>92,89</u>
Gasto por impuesto a la renta	<u>2.109,92</u>	<u>2.229,36</u>

## 11. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

### Resultados Acumulados por Aplicación de NIIF:

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 del 9 de septiembre del 2011, determinó que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se deben registrar en el Patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

## 12. Gastos de administración

El saldo de gastos de administración que se muestran en el estado de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011 se resumen a continuación:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos	43.473,67	38.905,53
Aporte a la seguridad social	5.282,05	4.365,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	8.451,47	0,00
Honorarios	537,78	840,00
Mantenimiento y reparaciones	5.216,97	0,00
Arrendamiento operativo	4.776,00	0,00
Combustible	17.532,45	13.450,00
Transporte	7.143,70	0,00
Gastos de gestión	0,00	3.655,26
Gastos de viaje	800,71	5.870,00
Cuentas incobrables	0,00	27,70
Otros	2.265,81	2.515,45
	<u>95.480,61</u>	<u>69.628,94</u>

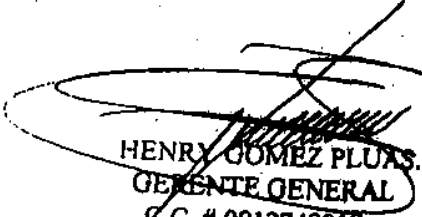
## 13. Conciliación del patrimonio neto

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto de la Compañía al 1 de enero del 2011 (fecha de transición) y al 31 de diciembre del 2011 (estados financieros comparativos):

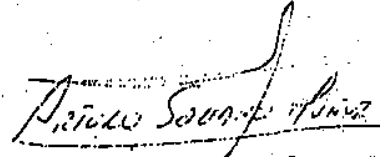
	<u>1 de enero del 2011</u>	<u>31 de diciembre del 2011</u>
Patrimonio de la Compañía reportado según NEC:	18.690,55	25.750,19
Detalle de ajustes por corrección de errores:		
Registro de provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales e inventarios	<u>(182,55)</u>	<u>(27,70)</u>
Efecto de ajustes por adopción de NIIF	<u>(182,55)</u>	<u>(27,70)</u>
Patrimonio de la Compañía según NIIF	<u>18.508,00</u>	<u>25.722,49</u>

14. **Eventos Subsecuentes**

Desde el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de aprobación para emisión de estos estados financieros ~~25 de marzo del 2013~~ no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.



HENRY GÓMEZ PLUAS.  
GERENTE GENERAL  
C.C. # 0912748019.



ARTURO SORIANO MUÑOZ  
GERENTE GENERAL  
C.C. # 0913128187.