

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida mediante Escritura Pública del 07 de diciembre de 2006 inscrita en el Registro Mercantil el 19 de diciembre de 2006 siendo el plazo de duración de 50 años, siendo su actividad principal todas las relacionadas a la capacitación, seminarios y talleres; como otras actividades que podemos acotar están el asesoramiento jurídico, contable, financiero, en mercadeo y comercialización interna.

2.- BASES DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Presentación de Estados Financieros:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Otras Cuentas por Cobrar IVA	<u>97,96</u>
Total Activo Corriente	97,96

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo	799,00
Depreciación acumulada	(635,76)
Total Activo No Corriente	<u>163,24</u>
Total de Activos	261,20

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Prestamos de accionistas	7,20
Total pasivo corriente	7,20

PASIVO NO CORRIENTE

Total Pasivo no corriente	<u>0,00</u>
Total Pasivos	7,20

PATRIMONIO

Capital social	800,00
Reserva Legal	97,29
Utilidades acumuladas	69,87
Ajustes NIIF	(600,00)
Perdida del Ejercicio	<u>(113,16)</u>
Total Patrimonio	<u>254,00</u>
Total Pasivo y Patrimonio	261,20

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Es presentado de acuerdo a un solo enfoque y es ordenado de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

INGRESOS

Ventas netas	0,00
Utilidad Bruta	0,00

GASTOS

Impuestos Contribuciones y Otros	7,13
Gasto Depreciación	105,96
Otros Servicios	<u>0,07</u>
TOTAL GASTOS	113,16
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 113,16

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente

Método Directo Consolidado

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros a los Clientes

Ventas	0,00
Variación Cuentas por Cobrar	<u>0,00</u>
Total	0,00

Pagos a proveedores

Gastos	(7,20)
Variación de Cuentas por Pagar	<u>7,20</u>
Total	0,00

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (0,00)

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Gastos de depreciación	(105,96)
Variación de Activo Fijo	105,96
Compra Activo Fijo	-

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos	-
Flujo neto de actividades	0,00
saldo inicial	0,00

Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos de Operación

Perdida del ejercicios	(113,16)
ajuste depreciación	105,96

Variaciones

Variación Cuentas por Pagar	(7,20)
Total	(0,00)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2011	800,00	97,29	660,37	(590,50)	-	-	967,16
Transacciones del año							-
Ajustes al inicio del año						(600)	(600,00)
Reserva legal							
Otros cambios			(590,50)	(590,50)			0,00
Perdida del ejercicio					(113,16)		(113,16)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800,00	97,29	69,87	(0,00)	(113,16)	(600,00)	254,00

4.- DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se presente un detalle de las partidas más importante y que tuvieron movimiento en el 2012

CUENTAS POR COBRAR

La única cuenta por cobrar de la compañía es Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA de \$97,96 la cual viene arrastrando el saldo por muchos años consecutivos para ser utilizada en el momento que la compañía vuelva a generar ingresos

INVENTARIOS

La compañía no posee inventarios

PROPIEDADES Y EQUIPOS

En esta cuenta no se considero hacer ningún ajuste contable por aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera, al 31 de diciembre del 2012, se presentan de la siguiente manera:

	Saldos al 31 diciembre del 2011	Adiciones	Saldos al 31 de diciembre del 2012
Equipo de Computacion	799,00		799,00
	799,00		799,00
Depreciación acumulada	(529,80)	(105,96)	(635,76)
Total Propiedades, Planta y Equipos	269,20	(105,96)	163,24

Las propiedades y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada. De acuerdo con las disposiciones vigentes impuestas tanto por el Código Tributario como las Normas Internaciones de Información Financiera

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales mas el efecto de la dolarización, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
Edificios e Instalaciones	20 y 10	5 y 10
Vehículos	5	20

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

En esta cuenta fue el único asiento contable por aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades que se hizo en el ejercicio contable, los activos diferidos tuvieron el siguiente movimiento:

	Saldos al 31 diciembre del 2011	Ajuste NIIF 01-12-12	Saldos al 31 de diciembre del 2012
Otros Activos Diferidos	600,00	(600,00)	0,00

CUENTAS POR PAGAR

La única Cuenta por Pagar de la compañía es un PRESTAMO DE ACCIONISTA de \$7,20 que fue realizado para pagar el Impuesto que exige la Universidad de Guayaquil

JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES

La compañía no tiene empleados

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

La compañía no tiene deudas a largo plazo

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

El único valor por Reserva Legal es de \$97,29 que viene arrastrando de años anteriores

IMPUESTO A LA RENTA

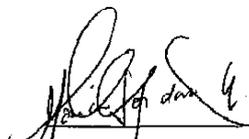
No hubo valor a pagar por concepto de Impuesto a la Renta ya que la compañía no genero utilidad

5.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

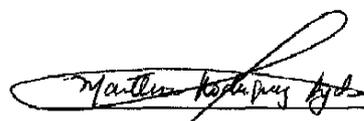
Para el ejercicio fiscal del 2012 no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

6.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 01 de Abril de 2013.



ING MONICA JORDAN ROMERO
GERENTE GENERAL



C.P.A MARTHA RODRIGUEZ AYALA
CONTADORA