CARBOMEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES.

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar Edificio Centro Empresarial Las Cámaras, y mantiene el Registro Único de Contribuyente No.0992510803001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 120075 asignado por la Superintendencia de compañía. Tiene como objeto social prestar servicios de asesoramiento jurídico.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalente de efectivo.
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de disponibilidad en el banco, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros.
Son registrados a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(c) Propiedad, Plantas y Equipos.
La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al término del ejercicio. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la administración contable.

(d) Cuentas y documentos por pagar.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

(e) Impuestos.
El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.
El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

(f) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

(g) Costos y gastos.
Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(h) Participación de utilidades.
La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

(i) Impuesto a la renta.
Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

3. EFECTIVO E INVERSIONES
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas caja y bancos están confirmadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Caja y Bancos (1)	7.879,23	2.492,79
	7.879,23	**2.492,79**

(1) Este saldo corresponde, a los ingresos de dinero por concepto de caja general mantenidos en la Compañía y cuenta corriente bancaria.

4. CUENTAS POR COBRAR.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar están confirmadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Clientes	8.655,04	28.600,04
Otros	43.777,01	18.164,77
	52.432,05	**46.764,81**

5. CREDITO TRIBUTARIO.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por crédito tributario están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2011
Crédito tributario IVA (1)	31.826,33	27.349,60
Crédito tributario Renta (2)	2.903,91	-
	34.830,24	**27.349,60**

(1) El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a las cuentas Crédito tributario por Adquisiciones e Importaciones del año 2012.
(2) Este valor, corresponde a las retenciones que los clientes nos realizan y que se utilizan en la conciliación tributaria del año 2012.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de activo fijo es el siguiente:

	2012	2011
Saldo al inicio del año	462.508,44	436.078,92
Depreciación	(14.408,90)	(9.900,00)
Saldo al final del año	**448.199,44**	**446.478,92**

7. Anticipos Pagados por Anticipado.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta anticipos pagados por anticipado está compuesta de la siguiente manera:

	2012	2011
Seguros	603,31	-
	603,31	-

8. CUENTAS POR PAGAR.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2011
Proveedores locales	374.197,23	279.766,92
	374.197,23	**279.766,92**

9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de obligaciones tributarias con el SRI están compuestas de la siguiente manera:

	2012	2011
Obligación Administración Tributaria (1)	10.887,99	9.044,00
	10.887,99	**9.044,00**

(1) Corresponde a los valores que la compañía deberá declarar y cancelar al SRI por medio de la declaración del formulario 103 (Retención fuente), 104 (IVA) del mes de diciembre del 2012.

10. CAPITAL
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta capital está compuesta de la siguiente manera:

	%	2012	2011
Ab. Gerardo Jaramillo Luaiza (1)	50%	58.900,00	58.900,00
Ing. Mario M. Rodríguez Cruz	50%	58.900,00	58.900,00
	100%	**117.800,00**	**117.800,00**

(1) Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, el capital social está dividido en acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

11. INGRESOS
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta de ingresos está confirmada de la siguiente manera:

	2012	2011
Ingresos (1)	90.426,13	88.852,59
	90.426,13	**88.852,59**

(1) Los ingresos del año 2012, corresponde a la prestación de Servicio de Honorarios Profesionales de Asesoramiento Jurídico.

12. GASTOS
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de gastos están confirmadas de la siguiente manera:

	2012	2011
Gastos Administrativos	72.650,67	74.793,82
Gastos Financieros	-	56,17
	72.650,67	**74.849,99**

13. UTILIDAD

14. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta de utilidad está confirmada de la siguiente manera:

	2012	2011
Utilidad Contable	26.775,46	14.002,80
Impuesto a la Renta	(6.189,62)	(3.917,45)
Utilidad Neta	**20.585,84**	**10.085,15**

CARBOMEX S.A.
Estados de Flujos de efectivo - Expresados en Dólares de E.U.A.
Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

	2012	2011
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**5.598,04**	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.598,04	-
Clases de cobros por actividades de operación	**90.277,68**	**74.793,82**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicio	90.277,68	74.793,82
Clases de pagos por actividades de operación	**(79.115,89)**	**(78.277,34)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(79.115,89)	(78.277,34)
Intereses pagados	-	(56,17)
Intereses recibidos	-	15,48
Impuestos a las ganancias pagados	(396,68)	(3.917,45)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	5.598,04
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(5.598,04)**	**(212.552,51)**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(5.598,04)	(212.552,51)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**2.145,92**	**202.994,51**
Financiación por préstamos a largo plazo	2.145,92	202.994,51
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**2.145,92**	**1.933,22**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5.732,31	552,19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**7.878,23**	**2.485,41**
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**26.775,46**	**14.002,80**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	**4.408,90**	**9.915,15**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4.408,90	4.408,90
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	(3.917,45)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	9.424,04
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**(21.587,33)**	**(1.032,95)**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5.667,24)	(34.732,02)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(7.483,94)	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(603,31)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(7.999,50)	63.716,47
Incremento (disminución) en otros pasivos	(396,68)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**2.096,23**	**21.882,20**

Ab. Jaramillo Luaiza G. Aurelio
Representante Legal

CPA. Pujol Herrera
Contador

CARBOMEX S.A.
Estados de Evolución de Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre del 2012
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	Ganancias Acumuladas	Resultado Aplicación NIIF	Ganancia Neta Del Periodo	Total Patrimonio
Saldos, diciembre 31 del 2010	800,00	117.000,00	7.793,85	-	14.075,00	139.668,85
Ajuste de Cxc) por Deterioro de acuerdo a la sección 11, 27 y 35 de NIIF para Pymes	-	-	-	-2.996,91	-	-2.996,91
Ajuste de Activos que no cumplen con los requisitos de Reconocimiento	-	-	-	-608,00	-	-608,00
Ajuste de CXP que se encuentran en contra de su naturaleza	-	-	-	-	-75,00	-75,00
Ajuste para registrar Gastos IR del año 2011 y Compensación de Crédit Tributario	-	-	-	-	-3.917,45	-3.917,45
Saldos, diciembre 31 del 2011	**800,00**	**117.000,00**	**7.793,85**	**-3.604,91**	**10.085,15**	**131.004,15**
Traslado de la utilidad del año 2011 a resultados acumulados	-	-	10.085,15	-	-10.085,15	-
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	20.585,84	20.585,84
Saldos, diciembre 31 del 2012	**800,00**	**117.000,00**	**17.880,10**	**-3.604,91**	**20.585,84**	**152.060,83**

Ab. Jaramillo Luaiza G. Aurelio
Representante Legal

CPA. Pujol Herrera
Contador