

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 INFORMACION GENERAL

Fabraco Cía. Ltda. se constituyó el 27 de diciembre de 1976 en Quito, Pichincha, Ecuador bajo la forma legal de una compañía limitada. Su domicilio está en av. Amazonas N32-241 y República y su oficina matriz funciona en la misma dirección de su domicilio.

La empresa se dedica al servicio, teniendo como principales actividades: Asesorías tributarias

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 29 de marzo 2013 por parte del presidente.

2 BASE DE MEDICION; RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS; JUICIOS DE LA GERENCIA; SUPUESTOS CLAVE Y FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

2.1 BASE DE MEDICION

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

En Ecuador:

La Superintendencia de Compañías (SC), mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21-08-06, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4-09-2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, lo cual fue ratificado mediante Resolución No. ADM 08199 del 3-07-2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10-07-2008.

Luego la SC, publica el Cronograma de Aplicación de las NIIF en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20-11-2008, Registro Oficial No.

498 del 31-12-2008, cuyo numeral 3 de su artículo 1ero. fue sustituido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11-10-2011; así, estableció que las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa apliquen NIIF a partir del 1-01-2010; las empresas que tengan activos totales por un monto de USD 4'000.000 al 31-12-2007, las compañías Holding, las de economía mixta, las que bajo la forma jurídica de sociedades constituyan el Estado y Entidades del Sector Público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, etc. que ejerzan sus actividades en el Ecuador, apliquen NIIF a partir del 1-01-2011; y en su artículo 1, numeral 3 sustituido, estableció que las demás compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías podrían aplicar NIIF, o NIIF para las PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas) de cumplir ciertas condiciones*, a partir del año 2012 con transición en el 2011. Se establecieron los años 2009 y 2010 como años de transición, para la aplicación de las NIIF a partir de los años 2010 y 2011 respectivamente; y el año 2011 como año de transición, para la aplicación de las NIIF o NIIF para las PYMES a partir del año 2012.

* A inicios del año 2011, mediante la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12-01-2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27-01-2011 -resolución derogada y sustituida el 21-10-2011 por la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010-, se hace una diferenciación para que las personas jurídicas que califiquen como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), presenten sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES).

Se consideran PYMES a aquellas personas jurídicas que cumplen las siguientes condiciones al final del ejercicio económico anterior al período de transición:

- a) monto de activos < a 4 millones de dólares;
- b) valor bruto de las ventas anuales <= 5 millones de dólares;
- c) número de personal ocupado < a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).

Anteriormente, los estados financieros de la empresa se presentaron bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los efectos financieros de la transición a las NIIF para las PYMES se describen en la nota 3.

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS PARA EL ENTENDIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, en cuentas bancarias corrientes y de ahorro; en depósitos e inversiones a corto plazo de alta liquidez en entidades financieras, con un vencimiento original de tres meses o menos.

La empresa evalúa su potencial de generar efectivo a través del Estado de Flujos de Efectivo, que se divide en actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Al final del período se concilia el saldo final de efectivo de este estado financiero con el que consta en el estado de situación financiera.

2.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

La empresa ha optado por aplicar las Secciones 11 y 12: “Instrumentos Financieros Básicos” y “Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros” de las NIIF para las PYMES, en lugar de combinar las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39 y los requerimientos de información a revelar de las mencionadas Secciones 11 y 12.

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando la empresa se convierte en partícipe en un acuerdo, o según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La empresa reconoce inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero al precio de la transacción, incluyendo los costos de la misma, excepto: a) para los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable, cuyo cambio se reconoce en el resultado, y b) cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, que se mide al valor presente de la transacción por el interés implícito que conlleva.

Subsecuentemente, los instrumentos financieros se miden, sin deducir ningún costo por su venta, así:

- a) los instrumentos de deuda (activos y pasivos) se miden al costo amortizado, mediante el método del interés efectivo. Si son de término corriente, se miden al valor que se espera recibir o pagar por ellos, sin descontarlos al valor presente, considerando el deterioro de su valor.
- b) las inversiones en acciones o participaciones se miden al costo menos el deterioro de su valor. Solo si hubiere inversiones en acciones no vendibles (acciones preferentes no convertibles, o acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta), estas se miden al valor razonable obtenido en la bolsa de valores o a través de una medición confiable.

Todos los instrumentos financieros, excepto los que se miden a su valor razonable, son evaluados para ver si existe deterioro (incobrabilidad / no pago); de ahí que se los mide subsecuentemente al costo o costo amortizado, menos el deterioro del valor.

El deterioro se registra en una cuenta de resultado y su contraparte en una cuenta complementaria de valoración del activo.

Cuentas por Cobrar:

- Los anticipos a proveedores se controlan en un auxiliar magnético para registrar oportunamente el bien adquirido o el servicio recibido.

2.2.3 INVENTARIOS

En servicios, incluye los bienes que posee la empresa para la prestación de servicios o para consumo interno. El costo de inventarios en la prestación de servicios se mide por los costos que supone su producción, y no incluye márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

La empresa concilia el saldo en libros con los inventarios físicos, que se realizan mensualmente.

2.2.4 IMPUESTOS

Los activos y pasivos tributarios se reconocen y presentan por los montos que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias aplicadas en el cálculo son las vigentes o prácticamente vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias transitorias (temporarias) entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria; y sobre los montos no utilizados de pérdidas y créditos tributarios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a la tasa impositiva que se espera aplicar en el período cuando se realice el activo o se liquide el pasivo.

La empresa, al final de cada período, evalúa nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos. Y registra activos no reconocidos anteriormente, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

La tasa impositiva en el año 2011 fue del 24%, en el 2012 es del 23% y a partir del año 2013 será el 22%, de acuerdo a la ley.

El activo por impuesto corriente considera todos los valores a favor de las obligaciones fiscales que tiene la empresa, entre otros: el anticipo mínimo y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por parte de clientes e instituciones financieras, provenientes de transacciones del ejercicio corriente.

Se reconoce un activo por impuesto corriente, si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por esos períodos.

2.2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) -recursos tangibles controlados por la empresa, que le sirven para generar beneficios económicos futuros medibles confiablemente, con duración mayor a doce meses- se reconoce inicialmente al costo.

Los costos de la PPE incluyen el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; tales como los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. También incluirían los costos estimados de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, de ser el caso. Se consideran también los descuentos comerciales y las rebajas.

Subsecuentemente la Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se mide al costo, menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. La Sección 17 de la NIIF para las PYMES no permite la revalorización de PPE.

La vida útil y el valor residual de los elementos de PPE se establecen de acuerdo a la intención de la gerencia y a parámetros técnicos, no necesariamente de acuerdo a la vida económica del elemento de PPE, y acorde a eso se establece el valor residual.

Se reconocen como PPE, las adiciones a largo plazo, que generarán beneficios económicos futuros a la empresa. Los repuestos y equipos auxiliares menores se registran en el inventario y se reconocen en el resultado del período en el que se consumen; los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como PPE, se reconocen como gasto en el año en que se incurren.

Cada año se evalúa si hay indicio de deterioro del valor de la PPE, de haberlo se establece su valor de recuperación y su deterioro. El valor en libros de un activo se reduce hasta su valor recuperable sí, y sólo sí, este monto recuperable es inferior al valor en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro del valor que se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

De haber indicio de deterioro también se revisan si las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación son adecuados.

Un elemento de PPE se da de baja cuando existe deterioro total, pérdida, robo, venta o cuando la empresa no espera obtener beneficios económicos futuros del elemento de PPE. Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la baja del activo se reconoce en el resultado del año en el que se produce la transacción.

Los terrenos y edificios son activos separables y la entidad los contabiliza por separado.

A continuación políticas específicas para la PPE de la empresa:

- El método de depreciación que se aplica es el de línea recta.
- La vida útil estimada promedio de la PPE es de 4 años.
- El criterio monetario para la activación de PPE es de USD 500 en adelante. Los demás elementos de PPE que no superan el valor, se los contabiliza en el inventario de artículos de la empresa.
- El valor residual promedio es de USD 0, equivalente a un 0% promedio del costo de adquisición de la PPE.
- Cada año se evalúan si hay o no indicios internos o externos de deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo.

2.2.6 PROVISIONES

Una provisión se reconoce inicialmente, si a raíz de un suceso pasado, constituye una obligación presente legal o implícita, que implique una probable salida de recursos, medibles confiablemente.

Subsecuentemente, las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar el mejor valor esperado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las provisiones se valoran al valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación.

La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente refleja las evaluaciones actuales del mercado, el costo del dinero en el tiempo, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Las provisiones establecidas solo se pueden utilizar para lo que fueron creadas. Y deben ser revertidas si la probabilidad de ocurrencia desaparece.

Los pasivos contingentes no se reconocen contablemente, más si se revelan, a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes tampoco se reconocen contablemente, más sí se revelan.

2.2.7 INGRESOS ORDINARIOS

La empresa mide sus ingresos de sus actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por cuenta propia, tomando en cuenta los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que aplica.

La empresa reconoce sus ingresos de sus actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando cumple todo lo siguiente:

- (a) es probable que la empresa obtenga beneficios económicos;
- (b) puede medir confiablemente el monto de los ingresos;
- (c) los costos incurridos y por incurrir, en relación con la transacción, son medibles confiablemente; y,

Y adicionalmente, para el caso de la prestación de servicios, en los que se aplica el método del porcentaje de terminación, en función del grado de terminación de la transacción, si:

- (d) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido confiablemente.

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, usando el método del interés efectivo.

2.2.8 COSTOS

Los estados financieros se preparan sobre la base de devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo.

Los costos se registran a medida que se registran los ingresos relacionados con ellos.

2.2.9 GASTOS DE VENTA

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Los gastos provienen exclusivamente del departamento de ventas, que se orienta al manejo y distribución de los bienes y servicios que vende la empresa.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.10 GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Estos gastos se originan en las oficinas administrativas de la empresa como por ejemplo en la gerencia, departamento contable, mensajería, etc.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del

gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.11 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Se registran los gastos en relación al sistema financiero por intereses, comisiones, mantenimiento de cuentas, sobregiros, garantías bancarias, adquisición de chequeras, entre otros; y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.12 PARTES RELACIONADAS

Se registran las cuentas por cobrar y obligaciones por pagar de partes relacionados cuando estas provienen exclusivamente de operaciones que la entidad tenga con las mismas.

Se consideran partes relacionadas a los socios u accionistas directos e indirectos, a los funcionarios de nivel gerencial, y a los familiares hasta el tercer grado de consanguinidad que tengan relación laboral o no con la entidad.

3. TRANSICION DE LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) Y SU EFECTO EN LA SITUACION FINANCIERA, EL DESEMPEÑO Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO (CONCILIACIONES Y DESCRIPCION DE LA NATURALEZA DE CADA CAMBIO DE POLITICA CONTABLE).

El juego completo de estados financieros, por el año terminado el 31-12-12 constituyen los primeros estados financieros que cumplen con las NIIF para las PYMES.

La fecha de transición de las NECs a las NIIF PYMES es el 01-01-11.

Los últimos estados financieros fueron preparados bajo las NECs al 31-12-11.

La transición a las NIIF para las PYMES ha causado cambios en algunas políticas contables que se utilizaban antes bajo las NECs.

A continuación se detallan los ajustes realizados al patrimonio neto presentado bajo las NEC para llegar al patrimonio neto presentado bajo las NIIF para las PYMES, en la fecha de transición y en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo las NEC.

Así mismo, se detallan las diferencias entre el resultado presentado bajo las NEC y el resultado integral presentado bajo las NIIF para las PYMES, en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC.



RAZÓN SOCIAL: **FABRACO CIA. LTDA.**
 Dirección: **AMAZONAS N32-241 Y REPUBLICA**
 No. Expediente: **13093**
 RUC: **1790293165001**

Teléfono: **022245603**
 AÑO: **2011**
 Correo electrónico: **qbravo@uio.satnet.net**

P POSITIVO
 N NEGATIVO
 D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF PYMES:
 AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS:

2011
 2012

JUNTA GENERAL QUE CONOCIO Y APROBO LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO: **Junta General Extraordinaria del 12 de diciembre de 2011**

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF PYMES:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
ACTIVO	1	29,293.62			19,793.54	22,993.95			21,165.43
ACTIVO CORRIENTE	101	11,199.86			1,730.83	4,945.40			3,116.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	948.96	-	173.51	775.45	2,071.05	-	-	2,071.05
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	4,601.66			278.83	2,199.78			371.26
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204	-	-	-	-	-	-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	-	-	-	-	-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	-	-	-	-	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	4,464.29	-	2 4,185.46	278.83	2,199.78	-	1 1,828.52	371.26
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	137.37	-	3 137.37	-	-	-	-	-
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1010209	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	5,649.24			676.55	674.57			674.57
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	5,433.61	-	4 4,972.69	460.92	460.92	-	-	460.92
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	22.67	-	-	22.67	213.65	-	-	213.65
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	192.96	-	-	192.96	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107	-			-	-			-
ACTIVO NO CORRIENTE	102	18,093.76			18,062.71	18,048.55			18,048.55
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	121.14			90.09	75.93			75.93
TERRENOS	1020101	-	-	-	-	-	-	-	-
EDIFICIOS	1020102	-	-	-	-	-	-	-	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	-	-	-	-	-	-	-
INSTALACIONES	1020104	-	-	-	-	-	-	-	-
MUEBLES Y ENSERES	1020105	4,344.46	-	-	4,344.46	4,344.46	-	-	4,344.46
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-	-	-	-	-	-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	-	-	-	-	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	-	-	-	-	-	-	-	-
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	1,693.12	-	-	1,693.12	1,693.12	-	-	1,693.12
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	31.05	-	8 31.05	-	-	-	-	-
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	(5,947.49)	-	-	(5,947.49)	(5,961.65)	-	-	(5,961.65)
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	17,972.62			17,972.62	17,972.62			17,972.62
OTRAS INVERSIONES	1020704	17,972.62	-	-	17,972.62	17,972.62	-	-	17,972.62
(-) PROVISION VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-			-	-			-
PASIVO	2	5,978.14			3,202.89	5,284.52			5,003.58
PASIVO CORRIENTE	201	3,898.42			73.32	2,154.95			17.66
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101	-	-	-	-	-	-	-	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20102	-	-	-	-	-	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	36.05	-	-	36.05	17.66	-	-	17.66
LOCALES	2010301	36.05	-	-	36.05	17.66	-	-	17.66
DEL EXTERIOR	2010302	-	-	-	-	-	-	-	-
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	-	-	-	-	-	-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	0.61	-	-	0.61	-	-	-	-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	0.61	-	-	0.61	-	-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-	-	-	-	-	-	-	-
CON EL IESS	2010703	-	-	-	-	-	-	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	-	-	-	-	-	-	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	-	-	-	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-	-	-	-	-	-	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20108	3,861.76	2,3 3,825.10	-	36.66	2,137.29	1 2,137.29	-	-
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-	-	-	-	-	-	-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-	-	-	-	-	-	-	-
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-	-	-	-	-	-	-	-
JUBILACION PATRONAL	2011201	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	-			-	-			-
PASIVO NO CORRIENTE	202	2,079.72			3,129.57	3,129.57			4,985.92
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	-	-	-	-	-	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	-	-	-	-	-	-	-
LOCALES	2020201	-	-	-	-	-	-	-	-
DEL EXTERIOR	2020202	-	-	-	-	-	-	-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-	-	-	-	-	-	-	-
LOCALES	2020301	-	-	-	-	-	-	-	-
DEL EXTERIOR	2020302	-	-	-	-	-	-	-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20204	2,079.72	-	-	3,129.57	3,129.57	-	-	4,985.92
LOCALES	2020401	2,079.72	-	2 1,049.85	3,129.57	3,129.57	-	1 1,856.35	4,985.92
DEL EXTERIOR	2020402	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMONIO NETO	3	23,315.48			16,590.65	17,709.43			16,161.85
CAPITAL	301	1,400.00			1,400.00	1,400.00			1,400.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	1,400.00	-	-	1,400.00	1,400.00	-	-	1,400.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	-	-	-	-	-	-	-	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	-	-	-	-	-	-	-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVAS	304	1,400.00			1,400.00	1,400.00			1,400.00
RESERVA LEGAL	30401	1,400.00	-	-	1,400.00	1,400.00	-	-	1,400.00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-			-	-			-
RESULTADOS ACUMULADOS	306	23,083.37			13,790.65	20,515.48			18,967.90
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	139.43	-	-	139.43	139.43	-	-	139.43
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	(17,788.57)	7 2,567.89	-	(20,356.46)	(20,356.46)	-	5,177.25	(15,179.21)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN X PRIMERA VEZ DE L	30603	-	-	-	34,007.68	-	-	-	34,007.68
RESERVA DE CAPITAL	30604	40,732.51	8 40,732.51	-	-	40,732.51	40,732.51	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	(2,567.89)			-	(5,606.05)			(5,606.05)
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	30702	(2,567.89)	-	7 2,567.89	-	(5,606.05)	-	-	(5,606.05)

54,131.27 54,131.27 49,875.57 49,875.57

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIIF PYMES A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN HAN SIDO APROBADOS POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SOCIOS O POR EL APODERADO, EN EL CASO DEL ENTE EXTRANJERO, QUE CONOCIO Y APROBO LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES.

17,417.03

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: **DANILO BAQUERO DIRANI**
 CI/RUC: **170257721-2**

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: **VERÓNICA ROCIO BRAVO CARTAGENOVA**
 RUC: **1704997632001**



RAZÓN SOCIAL:	FABRACO CIA. LTDA.	
Dirección	AMAZONAS N32-241 Y REPUBLICA	
No. Expediente	13093	
RUC:	1790293165001	

ORGANISMO QUE APROBÓ LA CONCILIACIÓN INICIAL DEL PATRIMONIO:	JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA UNIVERSAL	FECHA:	23-Feb-13
--	--	--------	-----------

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) PARA PYMES

FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2011):

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O TERCEROS	PRIMA EMISION	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PYMES	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC																-
1 de Enero de 2011	1,400.00	-	-	1,400.00	-	-	-	-	-	139.43	-17,788.57	-	40,732.51	-	-2,567.89	23,315.48
CORRECCIONES DE ERROR:																-
Corrección de Errores (Depreciación Maquinaria Inactiva) (Sección 10)																-
CAMBIOS DE POLITICAS CONTABLES:																-
Cambio de Políticas Contables (Sección 10)																-
RECLASIFICACION DE RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR																-
RECLASIFICACION DE PASIVO A APORTES FUT. CAP.																-
DETALLE AJUSTES POR NIIF PYMES:																-
Pérdida por Deterioro Activos Financieros (Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos)												-173.51				-173.51
Pérdida por Incobrables (Sección 11 IFB y 27 Deterioro del Valor de los Activos)												-1,828.52				-1,828.52
Provisión por Incobrables (Sección 11 IFB y 27 Deterioro del Valor de los Activos)												-				-
Pérdida por Precio Menos Costos para Vender de Inventarios (Sección 13 Inventarios)												-				-
Pérdida por Deterioro Inventario (Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos)												-				-
Reconocimiento PPE (Sección 17 Propiedades, Planta y												-				-
Pérdida por Deterioro PPE (Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos)												-31.05				-31.05
Activos Intangibles (Sección 18)												-				-
Provisiones (pasivo) (Sección 21)												-				-
Jubilación Patronal (Sección 28 Beneficios a los Empleados)												-				-
Baja de Pasivos (Sección 22 Pasivos y Patrimonio)												280.94				280.94
Baja de crédito tributario por impuesto a la renta (Sección 29 Impuestos a las Ganancias)												-4,972.69				-4,972.69
Ingreso por Impuestos Diferidos (Sección 29 Impuestos a las Patrimonio (Sección 22 Pasivos y Patrimonio)												-				-
												40,732.51	-40,732.51			-
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF PYME	1,400.00	-	-	1,400.00	-	-	-	-	-	139.43	-20,356.46	34,007.68	-	-	-	16,590.65

FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICIÓN (31-12-2011):

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	PRIMA EMISIÓN DOBIMADIA	RESERVAS		RESULTADOS				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO		
	301	302	303	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PYMES	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC																	-
31 de diciembre de 2011	1,400.00	-	-	1,400.00	-	-	-	-	-	139.43	-20,356.46	-	40,732.51	-	-5,606.05		17,709.43
CORRECCIONES DE ERROR:																	-
Corrección de Errores (Depreciación Maquinaria Inactiva) (Sección 10)																	-
CAMBIOS DE POLITICAS CONTABLES:																	-
Cambio de Políticas Contables (Sección 10)																	-
RECLASIFICACION DE RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR																	-
RECLASIFICACION DE PASIVO A APORTES FUT. CAP.																	-
DETALLE AJUSTES POR NIIF PYMES:											5,177.25						5,177.25
Pérdida por Deterioro Activos Financieros (Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos)												-173.51					-173.51
Pérdida por Incobrables (Sección 11 IFB y 27 Deterioro del Valor de los Activos)												-1,828.52					-1,828.52
Provisión por Incobrables (Sección 11 IFB y 27 Deterioro del Valor de los Activos)												-					-
Pérdida por Precio Menos Costos para Vender de Inventarios (Sección 13 Inventarios)												-					-
Pérdida por Deterioro Inventario (Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos)												-					-
Reconocimiento PPE (Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo)												-					-
Pérdida por Deterioro PPE (Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos)												-31.05					-31.05
Activos Intangibles (Sección 18)												-					-
Provisiones (pasivo) (Sección 21)												-					-
Jubilación Patronal (Sección 28 Beneficios a los Empleados)												-					-
Baja de Pasivos (Sección 22 Pasivos y Patrimonio)												280.94					280.94
Baja de crédito tributario por impuesto a la renta (Sección 29 Impuestos a las Ganancias)												-4,972.69					-4,972.69
Ingreso por Impuestos Diferidos (Sección 29 Impuestos a las Ganancias)												-					-
Patrimonio (Sección 22 Pasivos y Patrimonio)												40,732.51	-40,732.51				-
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF PYMES	1,400.00	-	-	1,400.00	-	-	-	-	-	139.43	-15,179.21	34,007.68	-	-	-5,606.05		16,161.85

FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS AJUSTES POR NIIF PYMES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: DANILO BAQUERO DIRANI
CI/RUC: 170257721-2

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: VERÓNICA ROCIO BRAVO CARTAGENOVA
RUC: 1704997632001

NOMBRE DE LA ENTIDAD: FABRACO CIA. LTDA.
Dirección Comercial: AMAZONAS N32-241 Y REPUBLICA
No. Expediente 13093

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA CONTABLES
			DEBE	HABER	
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	-			-
VENTA DE BIENES	4101	-			- P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	-			- P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-			- P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-			- P
REGALÍAS	4105	-			- P
INTERESES	4106	-			- P
DIVIDENDOS	4107	-			- P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4108	-			- P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4109	-			- N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110	-			- N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4111	-			- N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4112	-			- N
COSTO DE BIENES VENDIDOS Y PRODUCCIÓN	51	-			-
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	-			-
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	510101	-			- P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.	510102	-			- P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	510103	-			- P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	510104	-			- N
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	-			-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-			- P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	-			- P
GANANCIA BRUTA	42	-			-
OTROS INGRESOS	43	1,575.53			1,575.53
DIVIDENDOS	4301	1,575.52			1,575.52 P
INTERESES FINANCIEROS	4302	-			- P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-			- P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	-			- P
OTRAS RENTAS	4305	0.01			0.01 P
GASTOS	52	7,181.58			7,181.58
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	5,191.41			5,191.41
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	-			- P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	-			- P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	-			- P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204	-			- P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	-			- P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206	-			- P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207	-			- P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	-			- P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	-			- P
COMISIONES	520210	-			- P
COMBUSTIBLES	520212	-			- P
LUBRICANTES	520213	-			- P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	-			- P
TRANSPORTE	520215	-			- P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	-			- P
GASTOS DE VIAJE	520217	-			- P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	-			- P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	-			- P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	-			- P
DEPRECIACIONES:	520221	14.16			14.16
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	14.16			14.16 P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102	-			- P
AMORTIZACIONES:	520222	-			-
INTANGIBLES	52022201	-			- P
OTROS ACTIVOS	52022202	-			- P
GASTO DETERIORO:	520223	5,177.25			5,177.25
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301	31.05			31.05 P
INVENTARIOS (DETERIORO FISICO)	52022302	-			- P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52022303	5,146.20			5,146.20 P
INTANGIBLES	52022304	-			- P
CUENTAS POR COBRAR	52022305	-			- P
OTROS ACTIVOS	52022306	-			- P
PRECIO MENOS COSTOS PARA VENDER INVENTARIOS (VNR)	520226	-			- P
OTROS GASTOS	520227	-			- P

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA CONTABLES
			DEBE	HABER	
GASTOS FINANCIEROS	5203	-			-
INTERESES	520301	-			- P
COMISIONES	520302	-			- P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303	-			- P
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304	-			- P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	-			- P
OTROS GASTOS	5204	1,990.17			1,990.17
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	-			- P
OTROS	520402	1,990.17			1,990.17 P
GANANCIA(PÉRDIDA) ANTES DE PART.TRABAJADORES E IMPTO.RTA. OPERACIONES CON PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	Subtotal B	60	-5,606.05		-5,606.05
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-			- P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	Subtotal	62	-5,606.05		-5,606.05
IMPUESTO A LA RENTA	63	-			- P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal	64	-5,606.05		-5,606.05
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71	-			- P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72	-			- P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PART.TRABAJADORES E IMPTO.RTA. OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal	73	-		-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	-			- P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal	75	-		-
IMPUESTO A LA RENTA	76	-			- P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal	77	-		-
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	Subtotal	79	-5,606.05		-5,606.05
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-			-
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101	-			- D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	-			- P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	-			- P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	-			- P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105	-			- N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	-			- D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	-			- P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	-			- D
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	Subtotal	82	-5,606.05		-5,606.05
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION					
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91	-			-

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIIF PYMES A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: **DANILO BAQUERO DIRANI**
 CI/RUC: **170257721-2**

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: **VERÓNICA ROCIO BRAVO CARTAGENOVA**
 RUC: **1704997632001**

RAZÓN SOCIAL: FABRACO CIA. LTDA.
Dirección Comercial: AMAZONAS N32-241 Y REPUBLICA
No. Expediente: 13093
RUC: 1790293165001

AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:

	CODIGO	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN USD	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRA CONTABLES NIIF PYMES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN USD
			DEBE	HABER	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1,295.60			1,295.60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-279.92			-279.92
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-			-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	-			- P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-			- P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-			- P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-			- P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-			- P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-55.05			-55.05
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-55.05			-55.05 N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-			- N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-			- N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-			- N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-			- N
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-			- N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-224.87			-224.87 D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	1,575.52			1,575.52
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-			- P
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-			- P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-			- N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-			- P
Compras de activos intangibles	950211	-			- N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-			- P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-			- N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-			- P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-			- N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-			- P
Dividendos recibidos	950219	1,575.52			1,575.52 P
Intereses recibidos	950220	-			- P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-			- D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-			-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-			- P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-			- P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-			- N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-			- P
Pagos de préstamos	950305	-			- N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-			- N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-			- P
Dividendos pagados	950308	-			- N
Intereses pagados	950309	-			- P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-			- D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-			-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-			- D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	1,295.60			1,295.60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	775.45			775.45 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2,071.05			2,071.05
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF					

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: DANILO BAQUERO DIRANI
CI/RUC: 170257721-2

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: VERÓNICA ROCIO BRAVO CARTAGENOVA
RUC: 1704997632001

Resumen de los ajustes en la fecha de transición.-

1. Se dió de baja monto de la cuenta caja general por USD 173,51.
2. Se realizó cruce de cuentas por cobrar contra cuentas por pagar relacionados por USD 2.356,94. Se reclasificó cuenta por pagar diversa relacionada de corto plazo a largo plazo USD 1.049,85. Se dió de baja cuenta por pagar diversa relacionada por USD 280,94. Se dieron de baja varias cuentas por cobrar por reembolso por USD 1.828,52.
3. Se realizó cruce de cuentas por cobrar contra cuentas por pagar relacionados por USD 137,37.
4. Se dió de baja cuenta Crédito tributario iva por USD 4.972,69.
5. Se dió de baja activo obras de arte por USD 31,05.
6. Se reclasificó la reserva de capital en la cuenta RAANP1V (Resultados Acumulados Adopción NIIF PYMES por 1era. Vez).
7. Se reclasificó la Ganancia neta del Periodo a Ganancias Acumuladas.

La aplicación de las NIIF para las PYMES al 1-01-2011 varió el patrimonio en USD 34.007,68 registrados en la cuenta Resultados Acumulados Adopción NIIF PYMES por 1era. Vez.

Resumen de los ajustes en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC (al final del período de transición).-

1. Se realizó un alcance de la baja de la cuenta varias cuentas por cobrar por reembolso por USD 1.828,52. Se reclasificó cuenta por pagar diversa relacionada de corto plazo a largo plazo USD 1.856,35. Se realizó el alcance de baja cuenta por pagar diversa relacionada por USD 280,94.

2. El alcance de la cuenta reserva de capital en la cuenta RAANP1V (Resultados Acumulados Adopción NIIF PYMES por 1era. Vez).

La aplicación de las NIIF para las PYMES al 31-12-2011 no tuvo efecto sobre las Ganancias Acumuladas del año 2011.

4. COMPOSICION Y EVOLUCION DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CxC Thomas Gura	336.25	371.26
CxC EPMAPS	51.59	0.00
CxC Lorena Bravo	0.00	1,828.52

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2012</u>			<u>2011</u>
	SF	Depreciación Acum.	Baja PPE	SI
Muebles y enseres	0.00	4202.05	142.41	4,344.46
Equipo de computación	0.00	1477.12	216.00	1,693.12

OTRAS

INVERSIONES

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inversiones de L/P		
Valor nominal	17432.49	17432.49
inversiones L/P (dif. valor razonable)	540.13	540.13

cuentas por pagar relacionadas Locales

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por pagas		
Gustavo Bravo C/P	0	-1,856.35
Cuentas por pagas		
Gustavo Bravo L/P	4985.92	-3,129.57

5. CONTINGENTES

La empresa se encuentra inactiva.

6. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores cuya probabilidad de ocurrencia amerite sean revelados.