

ANALISIS SEMANAL ANALISEM S.A

ESTADOS FINANCIEROS

AI 31 DE DICIEMBRE DE 2013

## ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

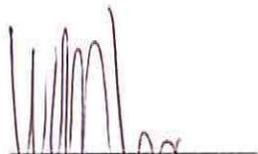
ANALISIS SEMANAL ANALISEM S.A

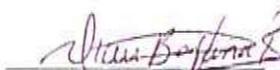
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3,979.35	8,507.98
Cuentas por Cobrar Clientes	4	99,743.42	80,589.58
Credito tributario	5	9,220.66	10,966.55
Otras cuentas por cobrar	6	8,853.13	30,734.88
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>121,796.56</b>	<b>130,798.99</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos fijos		30,750.99	18,224.07
(-) Depreciacion acumulada		-13,911.92	-7,856.20
<b>Total Activos Fijos</b>	7	<b>16,839.07</b>	<b>10,367.87</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>138,635.63</b>	<b>141,166.86</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por pagar	8	13,115.39	1,867.05
15% Participacion de Trabajadores	9	705.34	3,943.69
Otras cuentas por pagar	10	39,445.38	38,799.57
Anticipos y avances recibidos	11	283.68	-
Provisiones	12	8,440.07	10,470.07
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>61,989.86</b>	<b>55,080.38</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Préstamos a Accionistas	13	3,500.00	11,000.00
Provisiones Jub. Patronal y Desahucio		42,691.21	42,691.22
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>46,191.21</b>	<b>53,691.22</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>108,181.07</b>	<b>108,771.60</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	14	800.00	200.00
Reserva Legal		2,832.28	2,832.28
Utilidades Retenidas		34,653.63	22,519.43
Resultados Acumulados NIIF		-5,290.65	-5,290.65
Resultado del Ejercicio		-2,540.70	12,134.20
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>30,454.56</b>	<b>32,395.26</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>138,635.63</b>	<b>141,166.86</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Walter Spurrer Baquerizo  
Representante legal

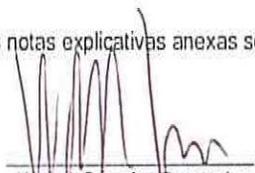
  
Diana Bajaña Rodríguez  
Contadora

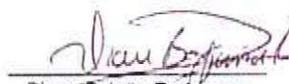
ANALISIS SEMANAL ANALISEM S.A

ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
Ventas Netas	15	427,560.26	310,818.66
(-) Costo de Ventas		88,175.77	38,355.87
Otras rentas		1,371.92	4,805.75
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>340,756.41</b>	<b>277,268.54</b>
(-) Gastos de Sueldos y obligaciones		168,545.47	171,687.05
(-) Gastos Operacionales		160,843.37	75,650.48
(-) Depreciacion		6,055.72	4,338.65
<b>Total de gastos</b>	16	<b>335,444.56</b>	<b>251,676.18</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>5,311.85</b>	<b>25,592.36</b>
(-)Gastos Financieros		609.59	914.20
<b>Utilidad antes de Part.Trabaj</b>		<b>4,702.26</b>	<b>24,678.16</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Walter Spurrier Baquerizo  
Representante legal

  
Diana Bajarra Rodriguez  
Contadora

ANÁLISIS SEMANAL AVALUSEM S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados por Aplicación de NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del periodo	Total
<b>Saldo al 01/01/2012</b>	200.00	2.832.28	-	18.339.04	1.682.40	23.053.72
Aumento de Capital Social	-	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-5.290.65	1.970.14	12.682.05	12.682.05
Adopción por primera vez NIIF	-	-	-	2.210.25	-2.210.25	-3.320.51
Transferencia Resultado ejercicio 2011	-	-	-5.290.65	22.519.43	12.134.20	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2012</b>	200.00	2.832.28	-5.290.65	22.519.43	12.134.20	32.395.26
Aumento de capital social	600.00	-	-	-	527.85	600.00
Ajuste por error 2012	-	-	-	-	-2.540.70	-
Resultado del periodo	-	-	-	-	-12.682.05	-2.540.70
Transferencia Resultado ejercicio 2012	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2013</b>	600.00	2.832.28	-5.290.65	34.653.63	-2.540.70	30.454.56

  
Walter Spurrer Baquero  
Representante legal

  
Diana Bajaña Rodríguez  
Contadora

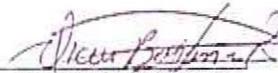
ANALISIS SEMANAL ANALISEM S.A

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Expresados en dólares estadounidenses)

Metodo directo

<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>	
Ventas netas	428,932.18
Cuentas por cobrar (cambio)	-19,153.84
Recaudo de clientes	409,778.34
Ingresos financieros	-
<b>Efectivo en operaciones</b>	<u>409,778.34</u>
Aumento/Disminucion en cuentas por pagar (cambio)	11,248.34
	11,248.34
Gastos de operación	-431,472.88
Depreciación y otros gastos que no hacen uso de efectivo	6,055.72
Disminución en gastos pagados por anticipado(cambio)	-
Aumento (disminución) en otros activos y pasivos, neto	11,788.77
	<u>-413,628.39</u>
<b>Efectivo pagado por compras y gastos</b>	<u>-402,380.05</u>
Gasto de intereses	-
<b>Efectivo desembolsado en operaciones</b>	<u>-402,380.05</u>
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de operación</b>	<u>7,398.29</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>	
Adiciones de propiedades y equipos, intangibles y propiedades de inversion, netas	<u>-12,526.92</u>
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de inversión</b>	<u>-12,526.92</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>	
Aumento de capital	600.00
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<u>600.00</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-4,528.63
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	8,507.98
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3,979.35

  
Walter Spurrier Baquerizo  
Representante legal

  
Diana Bajaña Rodríguez  
Contador

## ANALISIS SEMANAL ANALISEM S.A

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

#### 1. INFORMACION GENERAL

##### Constitución y operaciones

ANALISIS SEMANAL ANALISEM S.A fue constituida en octubre del 2008, su actividad principal, inició en octubre 31 del año 2008, realizando actividades de publicidad.

#### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un detalle de los movimientos al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas de efectivo y equivalentes en efectivo:

Descripción	US\$
Caja Chica	200.00
Cta.Cte.Bolivariano 5206377	3,779.35
<b>Total</b>	<b>3,979.35</b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Dentro de un resumen de cuentas por cobrar, la cartera de clientes pendiente hasta la fecha asciende a US\$ 99,743.42

#### 5. CRÉDITO TRIBUTARIO

El crédito tributario generado por IVA e Impuesto a la Renta con la que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2013 se presenta a continuación:

Descripción	US\$
Crédito Fiscal IVA	9,040.74
Cred.Trib. Impuesto a la renta	179.92
<b>Total</b>	<b>9,220.66</b>

[1] **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA:** Este crédito tributario se generó por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados para la prestación de los servicios de capacitación y retenciones de IVA recibidas de clientes; tal como lo señala la LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO (L.R.T.I.) en su Art. 66. "Como regla de la aplicación general y obligatoria, se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA Pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto; siempre que tales bienes y servicios se destinen a la producción y comercialización de otros bienes o servicios gravados."

[2] **IMPUESTO A LA RENTA:** Constituye el crédito tributario por retenciones recibidas de clientes; sujeto a lo expuesto en la L.R.T.I del Art. 46 que indica: *Los valores retenidos constituirán crédito tributario para la determinación de impuesto a la renta del contribuyente cuyo ingreso hubiere sido objeto de retención.*

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este grupo de cuentas se identifican los rubros que a continuación se detallan:

Descripción	US\$
Anticipos de Sueldos	220.00
Prestamos a Empleados	300.00
Cuentas por Cobrar Socios	7,823.13
<b>Total</b>	<b>8,343.13</b>

## 7. ACTIVOS FIJOS

En resumen del movimiento de activos fijos durante el año 2013 es como sigue:

Descripción de activos fijos	Costo de adquisición	Depreciación	Costo neto del activo fijo
Vehículos	12,526.92	-626.34	11,900.58
Equipos de Oficina	1,975.00	-884.66	1,090.34
Equipos de Computación	616.07	-485.60	130.47
Equipos de Impresión AS	15,633.00	-11,915.32	3,717.68
<b>Total</b>	<b>30,750.99</b>	<b>-13,911.92</b>	<b>16,839.07</b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, se incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales valorados en US\$ 13,115.39

## 9. 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. La provisión efectuada para el año 2014 respecto a este derecho es de US\$ 705.34

## 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se identifican las siguientes cuentas por pagar:

- **Obligaciones con Administración Tributaria:** En ese rubro se encuentran los valores a cancelar por las declaraciones de impuestos mensuales correspondientes a los meses de diciembre y julio del 2013 que totalizan US\$ 4,269,44
- **Obligaciones con el I.E.S.S.:** Representan deudas contraídas con el IESS por las aportaciones correspondientes al mes de diciembre del 2013 por un monto de US\$ 2,834,06
- **Cuentas por pagar relacionadas:** En este grupo se consideran cuentas por pagar entre partes relacionadas según el siguiente detalle:

Descripción	US\$
Spurrier & Acosta Asesore	30,026.78
Walter Spurrier B.	2,315.10
<b>TOTAL</b>	<b>32,341.88</b>

#### 11. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Al 31 de diciembre del 2013 los anticipos a clientes son \$ 283.68.

#### 12. PROVISIONES

A continuación un desglose de las provisiones:

Descripción	US\$
Décimo Tercero	834.05
Décimo Cuarto	3,276.28
Vacaciones	4,329.74
<b>TOTAL</b>	<b>8,440.07</b>

#### 13. PRESTAMOS A ACCIONISTAS

El préstamo de accionistas al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US\$ 3,500.00, este monto se ha generado por un saldo de depósitos que la accionista Piedad Ortega ha realizado a la compañía.

#### 14. PATRIMONIO

El capital por suscribir al 31 de diciembre del 2012 fue cancelado por la compañía en el periodo 2013 por tanto el capital social al 31 de diciembre está valorado en US\$ 800.00.

El resultado generado del ejercicio económico 2013 asciende a una pérdida por US\$ -2,540.70

#### 15. VENTAS NETAS

Los ingresos generados por los servicios prestados durante el periodo 2013 ascienden a US\$ 427,560.26

#### 16. TOTAL DE GASTOS

Los gastos de remuneraciones y beneficios sociales incurridos en este periodo 2013 totalizan US\$ 168,545.47, adicionalmente los gastos operacionales incurridos en la prestación de los servicios de capacitación organizacional, empresarial y académico en este periodo 2013 ascienden a US\$ 160,843.37.

#### 17. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.