

**ESTRATEGIAS Y SERVICIOS S.A.-ESTRATESERVI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

**1. INFORMACION GENERAL**

**ESTRATEGIAS Y SERVICIOS S.A.-ESTRATESERVI:** en adelante "La Empresa", es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de noviembre de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima del cantón Guayaquil con fecha 3 de Diciembre de 2008.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a actividades de Asesoría de Tood Tipo y Actividades de Capacitación

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 3 de Diciembre de 2008, bajo número 27.041 de fojas 154.814 a 154.832.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** CalleAyacuho 1519, Guayaquil – Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC 0992606363001

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1 Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la Empresa se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de los activos.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulado.

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota No. 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, NIFF y por tanto, coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pronunciamientos Contables y Regulatorio en Ecuador.**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.020 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual establece el cronograma

de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIRFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

**La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:**

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones.
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones.
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

### **2.3. MONEDA**

#### **a. Moneda Funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

### **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

Conforme a lo exigido por la sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y constituyen por sí misma los Estados Financieros correspondiente al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal por ser el primero de la empresa se presentó bajo Normas NIIF.

de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIRFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

**La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:**

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones.
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones.
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

### **2.3. MONEDA**

#### **a. Moneda Funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

### **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

Conforme a lo exigido por la sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y constituyen por sí misma los Estados Financieros correspondiente al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal por ser el primero de la empresa se presentó bajo Normas NIIF.

## **2.6. Período contable**

Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011**

La Norma Internacional de Información Financiera sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable.
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
  - a. La fecha de transición a esta NIIF y
  - b. El final del último período presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC.

Consecuentemente el período siendo el período de transición desde el 1ro de enero al 31 de diciembre de 2011, los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre de 2011, por lo que no existe conciliación del patrimonio neto del 1ro de enero del 2011 al 31 de diciembre de 2011.

## **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

## **4.2 Activos Financieros**

### **4.2.1 Clasificación**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

#### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un período medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

#### **Provisión por cuentas incobrables.**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### 4.3 Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transporte	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### 4.4 Cuentas Comerciales a Pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo e interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

#### **4.5 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea.

En este caso, las comisiones se diferencian hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el período al que se refiere la disponibilidad del crédito.

#### **4.6 Impuesto a la Ganancia**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% de los patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sean menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **4.7 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones.

#### **4.8 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **4.9 Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan a la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

#### **4.10 Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Dentro de los dos periodos de actividad, la empresa ha reportado pérdida por lo que no se ha procedido con este pago.

#### **4.11 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo que tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **4.12 Estado de Flujos de Efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por esto; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.
- El Estado de Flujos de Efectivo en este período no sufre modificación alguna debido a que los ajustes efectuados fueron realizados en el año 2011, fecha de inicio de aplicación de la NIIF.

#### **4.13 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **5. GESTION DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financiero y ante las entidades de control.

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

**Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:**

- **Políticas de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, en su parte técnica a cargo del Gerente General y en su parte financiera por parte del Contador, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general de aceptación y los requerimientos de cada uno de nuestros clientes.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa se mantiene al día y en orden con estas instancias.

## **6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlo significativamente a su presentación.

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en 5 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).

## **7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>			dic-11	dic-12
		<b>Saldo - 11</b>	<b>Saldo - 12</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US \$</b>
10101001	<i>Caja General</i>			337,50	51,56
	<b>Subtotal Caja</b>			<b>337,50</b>	<b>51,56</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>				

10101002	Banco Pichincha			24.095,40	984,18
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>			<b>24.095,40</b>	<b>984,18</b>
<b>1.01.01</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			<b>24.432,90</b>	<b>1.035,74</b>

### 8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo -11	Saldo-12	dic-11	dic-1.
				VALOR US\$	VALOR US \$
1010205002	Cuentas por cobrar clientes de actividades que no generan intereses			2.644,14	2.644,14
1010207	Otras cuentas por cobrar relacionadas	145,43		242,03	2.000,00
	Prohibición de cheque	96,60			
	Préstamo Accionista Cedeño		2.000,00		
1010208	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	304,60		3.396,60	8.234,50
	Mies esmeraldas	266,00	266,00		
	Colegio Jaime Hurtado	266,00	266,00		
	Colegio Tácito Ortiz	532,00	532,00		
	Colegio Antonio Jose de Sucre	266,00	266,00		
	Colegio Libertad del Timbre	266,00	266,00		
	Colegio Jose Peralta	133,00	133,00		
	Colegio Segundo Salas Mesa	266,00	266,00		
	Municipio Eloy Alfaro	448,00	448,00		
	Supertel	149,00	149,00		
	Garantía Arrendataria Ecuamerican Cía. Ltda. Eduardo Morales	500,00	500,00		
			4.142,50		
			1.000,00		
1010209	Provisión cuentas incobrables			96,07	111,83
<b>1.01.02</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>			<b>6.186,70</b>	<b>12.766,81</b>

**9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo -11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.04.01	Anticipos proveedores				26.655,62
<b>1.01.04</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			-	<b>26.655,62</b>

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo -11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
10105001	Crédito Tributario IVA Compras			5.080,89	5.883,46
10105003	Anticipo Impuesto a la Renta				79,80
1010502	Crédito Tributario IR años anteriores			776,03	776,03
<b>1.01.05</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			<b>5.856,92</b>	<b>6.739,29</b>

**11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo -11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres			160,00	160,00
1020108	Equipos de Computación			790,00	790,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>			<b>950,00</b>	<b>950,00</b>
	(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo			-	-
1020112				539,87	819,18
<b>1.02.01</b>	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>410,13</b>	<b>130,82</b>

**12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo -11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
20103001	Proveedores de bienes y servicios				

				530,29	557,07
	Varios proveedores	433,30			
	IESS mes de diciembre-11	96,99			
	Josefina Ocaña, diferencia sueldo no pagadas		523,44		
	Josefina Ocaña, Deli Internacional		33,63		
2.01.03	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			<b>530,29</b>	<b>557,07</b>

### 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo -11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US \$
2010401	Préstamos Bancarios				16.696,13
2.01.04	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				<b>16.696,13</b>

### 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo -11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US \$
2010701010	Retenciones en Compras				51,48
	Octubre-2012		8,86		
	Noviembre-2012		32,84		
	Diciembre-2012		9,78		
2010701020	Retenciones IVA por pagar				72,52
	Octubre-2012		13,28		
	Noviembre-2012		46,64		
	Diciembre-2012		12,60		
2010701099	Impuestos por pagar			1.267,08	
2010703	IESS por pagar				270,46

2.01.07	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			1.267,08	394,46
---------	--	--	--	----------	--------

### 15. Otras cuentas por pagar

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo - 11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
20108001	Cuentas por pagar relacionadas			6.575,55	7.118,99
	Josefina Ocaña sueldo diciembre-11	1.000,00			
	Josefina Ocaña valores pendientes año 2011	4.400,00			
	Préstamo Josefina Ocaña	1.175,55	7.118,99		
2.02.08	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>6.575,55</b>	<b>7.118,99</b>

### 16. Otras cuentas por pagar

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo - 11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
20109001	Préstamo Accionistas			226,90	100,00
	Saldo Inicial	226,90			
	Pago Buen Uso de Anticipo diferencia no registrada en la cuenta		100,00		
20109002	Otras Cuentas por pagar no Relacionadas			25.943,44	20.000,00
	Magap Anticipo contrato	20.000,00	20.000,00		
	Préstamo Josefina Ocaña	5.943,44			
2.02.09	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>26.170,34</b>	<b>20.100,00</b>

### 17. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo - 11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US\$
301001	Capital suscrito o asignado				

				1.000,00	1.000,00
	Josefina Ocaña	500,00	500,00		
	José Cedeño	500,00	500,00		
<b>3.01.01</b>	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

**18.  
RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo - 11	Saldo-12	dic-11	dic-1
				VALOR US\$	VALOR US \$
30401	Reserva Legal			803,63	803,63
<b>3.05.02</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			<b>803,63</b>	<b>803,63</b>

**19. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo - 11	Saldo-12	dic-11	dic-1
				VALOR US\$	VALOR US \$
306001	Utilidades acumuladas			539,76	539,76
<b>3.06.01</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANT.</b>			<b>539,76</b>	<b>539,76</b>

**20. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo - 11	Saldo-12	dic-11	dic-1
				VALOR US\$	VALOR US \$
3.07.01	Resultados del Ejercicio en curso			-	118,24
<b>3.07.01</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>-</b>	<b>118,24</b>

**21.  
INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo - 11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US \$
401002	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>				
	Consultorías Año 2011			30.712,13	
	Industria Ecuatoriana				1.500,00
	Great People				1.818,48

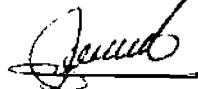
	<i>Incable</i>				679,66
<b>4.01.01</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>30.712,13</b>	<b>3.998,14</b>

## 22. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	Saldo - 11	Saldo-12	dic-11	dic-12
				VALOR US\$	VALOR US \$
5202	Gastos Administrativos			42.222,09	3.786,95
5203	Gastos Financieros			151,23	92,95
<b>5.</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>42.373,32</b>	<b>3.879,90</b>

  
 Josefina Ocaña  
 Gerente General

  
 Guido León Díaz  
 Contador