

**TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVICES**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVICES**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

---

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 16

**Abreviaturas usadas:**

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

**TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVICES****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
<b>1</b>	Efectivo y Equivalente de efectivo	826.37	0.00
<b>2</b>	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	7,011.00	4,963.22
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>7,837.37</b>	<b>4,963.22</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
<b>3</b>	Propiedad, planta y equipo, neto	829.88	1,094.07
<b>4</b>	Otros Activos no corrientes	500.00	500.00
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,329.88</b>	<b>1,594.07</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>9,167.25</b>	<b>6,557.29</b>
	<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
<b>5</b>	Cuentas y Documentos por pagar locales	64.73	140.51
<b>6</b>	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	8,667.05	7,577.80
<b>7</b>	Obligación por beneficios a empleados	957.68	912.53
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>	<b>9,689.46</b>	<b>8,630.84</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>8</b>	Anticipo de Clientes	25.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>25.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>9,714.46</b>	<b>8,630.84</b>
	<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</b>		
<b>9</b>	Capital Social	800.00	800.00
	Reservas	237.74	85.11
	Resultados acumulados	(2,791.29)	(3,204.56)
<b>10</b>	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(320.00)	(320.00)
	Resultados del Ejercicio	1,526.34	565.90
	<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>(547.21)</b>	<b>(2,073.55)</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>9,167.25</b>	<b>6,557.29</b>

Ver notas a los estados financieros

**TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVICES****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en Dólares)**

<b>Notas</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>11</b>	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	47,168.18	41,493.52
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>47,168.18</b>	<b>41,493.52</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>		
<b>12</b>	(-) Gastos Generales y de administración	(44,634.28)	(40,319.79)
	<b>(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>2,533.90</b>	<b>1,173.73</b>
	<b>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</b>		
	(-) Gastos Financieros	(173.82)	(137.96)
	(+) Otros Ingresos	1.95	0.00
<b>13</b>	<b>TOTAL (EGRESOS) INGRESOS</b>	<b>(171.87)</b>	<b>(137.96)</b>
	<b>(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2,362.03</b>	<b>1,035.77</b>
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	<b>354.30</b>	<b>155.37</b>
	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	<b>481.39</b>	<b>314.50</b>
	<b>(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1,526.34</b>	<b>565.90</b>

Ver notas a los estados financieros

## **TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVICES**

### **ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (Expresados en Dólares)**

Notas	14	Aporte de para		Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	Resultados	Resultados	Resultados	Total
		Capital Social	futuras capitalizaciones								
		800.00	0.00	85.11	0.00	0.00	0.00	(3,204.56)	0.00	565.90	(1,753.55)
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	152.63	0.00	0.00	0.00	413.27	0.00	(565.90)	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(320.00)	0.00	(320.00)
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,526.34	1,526.34
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,526.34	1,526.34
		800.00	0.00	237.74	0.00	0.00	0.00	(2,791.29)	-320.00	1,526.34	(547.21)

Ver notas a los estados financieros

**TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVICES****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en Dólares)**

<b>Notas</b>	<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>15</b>			
	<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	48,442.26	39,741.92
	<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(25,932.87)	(28,300.22)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(21,061.12)	(11,225.71)
	Impuesto a las ganancias pagados	(481.39)	(314.50)
	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>966.88</b>	<b>(98.51)</b>
	Otras entradas y salidas de efectivo	(140.51)	98.51
	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(140.51)</b>	<b>98.51</b>
	<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>826.37</b>	<b>(0.00)</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>826.37</b>	<b>0.00</b>

Ver notas a los estados financieros

**TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVICES****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE  
OPERACION  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en Dólares)**

<b>Notas</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>15</b>			
	<b>(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>2,362.03</b>	<b>1,035.77</b>
	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	264.19	454.60
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(481.39)	(314.50)
	Ajustes por gasto por participación de trabajadores	(354.30)	(155.37)
		<b>(571.50)</b>	<b>(15.27)</b>
	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1,249.08	(1,751.60)
	(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	(3,296.86)	(717.38)
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	64.73	2,509.32
	Incremento (disminución) en Otras cuentas por pagar	1,388.84	0.00
	Incremento (disminución) en beneficios empleados	(254.44)	640.65
	Incremento (disminución) en anticipo de clientes	25.00	(1,800.00)
		<b>(823.65)</b>	<b>(1,119.01)</b>
	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>966.88</b>	<b>(98.51)</b>

Ver notas a los estados financieros

## **TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVIC**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVIC**- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo del Cantón Guayaquil Dr. Piero Gaston Aycart Vincenzini el 19 de junio del 2009 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°09.G.IJ.0003508, e inscrita en el Registro Mercantil en Junio 23 del 2009.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es la de Actividades de Asesoramiento Empresarial.

El Registro Único de Contribuyente de TORRES & ASOCIADOS S.A. LUISERVIC, es 0992637048001, su número de Expediente N°135536.

La Compañía inicio sus actividades el 23 de junio del 2009.

#### **2. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

#### **3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

#### **Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF**

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 02 de enero del 2012

La versión en español vigente es la del 2012.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

#### **5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

**a) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

**b) Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

**c) Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

**d) Acreedores Comerciales**

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

**e) Beneficios a los empleados**

*Pensiones.*- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

*Beneficios por cese.*- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto ya que en este año se realizaron contrataciones nuevas.

**f) Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del

estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

**g) 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 de los costos necesarios 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.

**h) Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

**i) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de servicios de asesoramiento empresarial, se reconocen sobre el método del devengado.

**j) Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

**6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

**1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<b><u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u></b>		
<b><u>Bancos</u></b>		
Bco. Guayaquil Cta. Cte. N°0027717454	<b>826.37</b>	<b>0.00</b>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

## 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<b><u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u></b>		
Cientes	2,057.32	3,306.40
Impuestos por Cobrar	2,253.68	1,656.82
Otras cuentas por cobrar	2,700.00	0.00
	<b>7,011.00</b>	<b>4,963.22</b>

**Cientes.-** Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar clientes corresponden a las ventas de Servicios de Asesoramiento Empresarial.

## 3. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

<u>Propiedades, plantas y equipos</u>	<u>Saldo inicial 01/01/2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31/12/2012</u>
Muebles, Enseres y Equipos	1,125.00	0.00	1,125.00
Equipos de Computación	546.43	0.00	546.43
	<b>1,671.43</b>	<b>0.00</b>	<b>1,671.43</b>
<b><u>Menos: Depreciación Acumulada</u></b>			
Muebles, Enseres y Equipos	182.68	112.44	295.12
Equipos de Computación	394.68	151.75	546.43
	<b>577.36</b>	<b>264.19</b>	<b>841.55</b>
<b>Total propiedad, planta y equipos, neto</b>	<b>1,094.07</b>	<b>(264.19)</b>	<b>829.88</b>

La Compañía al 31 de diciembre de 2012 no tuvo adiciones de activos fijos.

## 4. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<b><u>Otros Activos no corrientes</u></b>		
Depósito en Garantía	500.00	500.00
	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>

El depósito en garantía corresponde al valor entregado como garantía del arriendo de las oficinas de la sociedad.

#### 5. **Cuentas y Documentos por pagar locales**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<b><u>Cuentas y Documentos por pagar locales</u></b>		
Sobregiro bancario	0.00	140.51
Proveedores locales	64.73	0.00
	<b>64.73</b>	<b>140.51</b>

**Sobregiro bancario.-** La cuenta de sobregiro bancario al 31 de diciembre del 2012, corresponde a cheques emitidos pero no entregados a proveedores.

**Proveedores.-** Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses y se cancelan en enero del 2013

#### 6. **Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Impuesto Renta Compañía	481.39	314.50
Rte. Iva por pagar 100%	1,640.22	1,584.78
Rte. Iva por pagar 30%	16.39	16.39
Rte. Fuente 8%	466.68	429.72
Rte. Fuente 2%	143.54	142.55
Rte. Fuente 1%	54.90	50.43
Impuesto al Valor agregado por pagar	5,566.19	4,879.59
Aporte personal 9.35%	129.48	72.90
Aporte Patronal IECE y SECAP	168.26	86.94
	<b>8,667.05</b>	<b>7,577.80</b>

## 7. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<b><u>Obligación por beneficios a empleados</u></b>		
Nómina por pagar	380.91	0.00
Décimo Tercer Sueldo	0.00	64.98
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	220.00
Vacaciones	0.00	405.09
15% Participación Trabajadores	576.77	222.46
	<b><u>957.68</u></b>	<b><u>912.53</u></b>

## 8. Anticipo de Clientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Anticipo de Clientes	25.00	0.00
	<b><u>25.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

## 9. Capital en acciones

En el año 2012, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen a la señorita Guadalupe Torres Mindiola, propietario de 160 acciones y la señorita Luisa Torres Mindiola, propietario de 640 acciones.

## 10. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$320 negativo que corresponde a gastos de constitución.

## 11. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<b>Ventas</b>	47,168.18	41,493.52
	<b><u>47,168.18</u></b>	<b><u>41,493.52</u></b>

Los ingresos provienen de las ventas de Servicios de Asesoramiento Empresarial.

## 12. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012 y 2011, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<b><u>Gastos de Administración y Ventas</u></b>		
Gastos de personal	29,177.28	30,112.69
Servicios Adquiridos	13,231.26	5,839.45
Suministros y Materiales	1,909.13	2,933.62
Mantenimiento, adecuaciones e instalaciones	0.00	407.71
Depreciación	264.19	454.60
Gastos no deducibles	14.31	3.40
Intereses y multas	38.09	0.00
Otros	0.02	568.32
	<b><u>44,634.28</u></b>	<b><u>40,319.79</u></b>

## 13. Gastos Financieros

Durante el año 2012 y 2011, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<b><u>Gastos Financieros</u></b>		
Comisiones Bancarias	48.72	0.00
Intereses Bancarios	0.00	0.06
Otros Gastos financieros	125.10	137.90
	<b><u>173.82</u></b>	<b><u>137.96</u></b>
<b><u>Otros ingresos</u></b>		
Intereses Ganados	1.85	0.00
Otros	0.10	0.00
	<b><u>1.95</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

## 14. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta ajustes por los Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF por \$320.00 negativo.

## 15. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiamiento.

**16. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 04 de Diciembre del 2013.

  
C.P.A. Luisa Torres Mindiola  
Gerente General

  
C.B.A. Verónica Torres Mindiola  
Contador General