

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado**

**SARUN PACHA REPRODUCCIONES PRECOLOMBINAS
CIA. LTDA.**

En dólares Americanos

SARUN PACHA REPRODUCCIONES PRECOLOMBINAS CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SARUN PACHA REPRODUCCIONES PRECOLOMBINAS CIA. LTDA.(En adelante "La empresa") es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, constituida según Resolución No. 5148 del 29 de Noviembre del 2010 de la Superintendencia de Compañías, mediante escritura pública del 19 de noviembre del 2010, Notaría 4 del Canto Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 29 de marzo del 2011 con el Número 1046, tomo 142 del Cantón Quito. El capital suscrito y pagado es de \$ 400,00 (cuatro cientos dólares).

OBJETO SOCIAL: La Compañía se dedica al Diseño, elaboración, fabricación y comercialización de réplicas de figuras precolombinas y creación de representaciones antropológicas basadas en las culturas asentadas en el territorio ecuatoriano y latinoamericano en metales, arcilla, madera, piedras preciosas y semipreciosas, manejo y relacionamiento de medios de comunicación para la publicidad y comercialización del objeto de la compañía.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 29 de Marzo del 2011.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito en el Pasaje 1B N. 183D parroquia Calderón.

Con RUC: 1792306205001.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Base de Presentación

La compañía se constituye legalmente el 29 de marzo del 2011 según inscripción en el Registro Mercantil, con un capital de \$ 400.00 pagado mediante la cuenta de integración de la empresa.

Las compañías constituidas en el ejercicio 2011 y de acuerdo al Portal Web de la Superintendencia de Compañías deben presentar los Estados Financieros bajo Normas NIIF para PYMES, esto es:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Situación que ha sido cumplida, mediante la declaración de estos Estados Financieros en el portal Web de la Superintendencia de Compañías.

2.2. 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.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

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

3. 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.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

3.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

3.3. 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 impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

3.4. Reconocimiento de costos y gastos

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

3.5. 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.

3.6. 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 tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.7. 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.

4. GESTIÓN 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 la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros 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.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

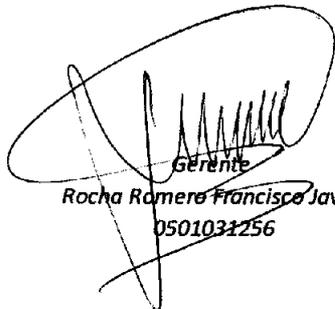
A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

SARUN PACHA REPRODUCCIONES PRECOLOMBINAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	302,82	318,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	8	15,18	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		318,00	318,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
1	TOTAL ACTIVO		318,00	318,00
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	-
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		-	-
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	9	400,00	400,00
307	RESULTADOS ACUMULADOS	10		
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(82,00)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		318,00	318,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		318,00	318,00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente
 Rocha Romero Francisco Javier
 0501031256

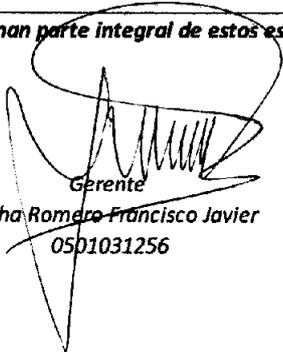

 Contador
 Tapia Orbea Eduardo Javier
 0501672497001

SARUN PACHA REPRODUCCIONES PRECOLOMBINAS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>Diciembre</u>	
		2011	2012
		Notas	
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	12	1.518,00
41	VENTAS NETAS		<u>1.518,00</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción		-
42	GANANCIA BRUTA		<u>1.518,00</u>
43	Otros Ingresos		-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas		-
5202	Gastos de Administración	13	1.600,00
5204	Otros Gastos		-
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>1.600,00</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>-</u>
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>(82,00)</u>
61	15% Participación a Trabajadores		-
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	14	<u>(82,00)</u>
63	Impuesto a la Renta		-
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>(82,00)</u>
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>(82,00)</u>

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente
Rocha Romero Francisco Javier
0501031256


Contador
Tapia Orbea Eduardo Javier
0501672497001

SARUN PACHA REPRODUCCIONES PRECOLOMBINAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	-	-	-	(82,00)	-	-	-	-	318,00
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	-	-	-	(82,00)	-	-	-	-	318,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	-	-	-	(82,00)	-	-	-	-	318,00
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Primo por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente
 Nacho Romero Francisco Javier
 0501091200


 Contador
 Tapia Orbeo Eduardo Javier
 0501672497001

SARUN PACHA REPRODUCCIONES PRECOLOMBINAS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	0,00	15,18
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-	-
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	-	15,18
Total Clases de Cobros por actividades de operación	-	15,18
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-	-
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	-	-
95010205 N Otras pagos por actividades de operación	-	-
950103 N Dividendos pagados	-	-
950104 P Dividendos recibidos	-	-
950105 N Intereses pagados	-	-
950106 P Intereses recibidos	-	-
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	-	-
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	0,00	-
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950215 N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P Dividendos recibidos	-	-
950220 P Intereses recibidos	-	-
950221 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305 N Pago de Prestamos	-	-
950306 N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N Dividendos pagados	-	-
950309 P Intereses recibidos	-	-
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	0,00	15,18
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	302,82	302,82
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	302,82	318,00
	(0,00)	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	-	-
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	15,18
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805 D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	-	15,18
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	-	15,18
*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros		


 Gerente
 Rocha Romero Francisco Javier
 0501031256


 Contador
 Tapia Orbea Eduardo Javier
 0501672497001

SARUN PACHA REPRODUCCIONES PRECOLOMBINAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Banco	302,82	318,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	302,82	318,00
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	302,82	318,00

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	15,18	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15,18	-

9 301 CAPITAL SOCIAL

dic-11

dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Riofrio Rocha Diana Carolina	20,00	20,00
	Rocha Romero Francisco Javier	360,00	360,00
	Rodriguez Molina Cesar Alberto	20,00	20,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

10 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-11

dic-12

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(82,00)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	(82,00)

11 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período		-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-

12 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-11

dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	1.518,00	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.518,00	-

13 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-11

dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.600,00	
	Subtotal Gastos de Administración	1.600,00	-
	Total Gastos de Venta y Administrativos	1.600,00	-

14 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

dic-11

dic-12

Casillero	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(82,00)	-
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(82,00)	-
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-	-
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO	(82,00)	-
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES	(82,00)	-