

# **ACERO TECNOLOGIA Y CONTRUCCION ACETECCO CIA LTDA**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

### **1. Información General.-**

Acero Tecnología y construcción acetecco cía. Ltda. , es una compañía de origen Ecuatoriana, con socios Ecuatorianos ; Constituida el 19 de mayo de 2011, domiciliada en Ecuador, ciudad Machala, Dirección Avenida pasaje # 810 entre santa rosa y vela, dentro de sus actividades principales esta la comercialización de productos para la construcción.

### **2. Bases de Elaboración.-**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares Estadounidenses (US.\$ ), que es la moneda de presentación de la compañía y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

Si fuera necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía, los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se mencionaran en la nota respectiva.

### **3. Políticas contables**

#### *Bases de Presentación*

Acero Tecnología y construcción aceteco cía. Ltda. Mantiene sus registros contables de acuerdo con la base del método del devengado. Este procedimiento es comúnmente utilizado dentro de nuestro medio.

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta , cobrados por cuenta del Estado.

#### *Costos por préstamos*

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### *Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la

ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

#### *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

|                       |      |
|-----------------------|------|
| Equipo de Oficina     | 10 % |
| Muebles y enseres     | 10%  |
| Equipo de computación | 20%  |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las depreciaciones se realizarán a partir de Enero de 2012

#### *Activos intangibles*

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### *Arrendamientos*

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía, los cuales tenemos que tomar en cuenta para el periodo 2012 ya que los planes para abrir una sucursal en otra ciudad distinta al domicilio de la compañía

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

#### *Inventarios*

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

#### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### *Cuentas comerciales por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### *Sobregiros y préstamos bancarios*

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

### *Ingreso de actividades ordinarias*

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
|                 | 2011             |
| Venta de Bienes | usd \$ 36,527.51 |

### *Costos financieros*

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
|                          | 2011         |
| Intereses por sobregiros | USD \$ 65.94 |

### *Capital en acciones*

Los saldos al 31 de diciembre de 2011 de USD \$6.000 comprenden 6.000 acciones ordinarias con un valor nominal de USD \$1,00. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Otras 11,282 acciones adicionales están autorizadas legalmente pero no han sido emitidas.

No existen hechos significativos que se tengan que revelar, dado que la compañía aun no cumple un ejercicio completo dentro del ciclo económico normal y legal basado en las leyes que norman actualmente, por lo cual no la compañía no generado operaciones discontinuadas, ni activos mantenidos para la venta , ni operaciones por segmentos dado que todas las ventas entran en el segmento de la construcción.

# ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

|  | CODIGO      | VALOR US\$           |
|--|-------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>  |             |                      |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>  | <b>41</b>   | <b>36,527.51</b>     |
| VENTA DE BIENES  | 4101        | <del>36,527.51</del> |
| PRESTACION DE SERVICIOS  | 4102        | -                    |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCION  | 4103        | -                    |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO  | 4104        | -                    |
| REGALÍAS   | 4105        | -                    |
| INTERESES  | 4106        | -                    |
| DIVIDENDOS   | 4107        | -                    |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS   | 4108        | -                    |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS  | 4109        | -                    |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS   | 4110        | -                    |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO   | 4111        | -                    |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES  | 4112        | -                    |
| <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>  | <b>51</b>   | <b>32,312.28</b>     |
| <b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>                                | <b>5101</b> | <b>32,312.28</b>     |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA                   | 510101      | -                    |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA                | 510102      | 53,432.40            |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA                        | 510103      | -                    |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA                     | 510104      | -21,120.12           |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  | 510105      | -                    |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA                                       | 510106      | -                    |
| (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA   | 510107      | -                    |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  | 510108      | -                    |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                                   | 510109      | -                    |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                                     | 510110      | -                    |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS                                      | 510111      | -                    |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS                                     | 510112      | -                    |
| <b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>  | <b>5102</b> | <b>-</b>             |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES  | 510201      | -                    |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS   | 510202      | -                    |
| <b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>  | <b>5103</b> | <b>-</b>             |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES  | 510301      | -                    |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS   | 510302      | -                    |
| <b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>                                | <b>5104</b> | <b>-</b>             |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 510401      | -                    |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS   | 510402      | -                    |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  | 510403      | -                    |
| EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS                                 | 510404      | -                    |
| GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS                            | 510405      | -                    |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES   | 510406      | -                    |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS   | 510407      | -                    |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN   | 510408      | -                    |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>  | <b>42</b>   | <b>4,215.23</b>      |
| <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>43</b>   | <b>-</b>             |
| DIVIDENDOS   | 4301        | -                    |
| INTERESES FINANCIEROS  | 4302        | -                    |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS                      | 4303        | -                    |
| VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304        | -                    |
| OTRAS RENTAS   | 4305        | -                    |
| <b>GASTOS</b>  | <b>52</b>   | <b>9,032.37</b>      |

|   |             | DE VENTA        |             | ADMINISTRATIVOS |
|---|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| <b>GASTOS</b>   | <b>5201</b> | <b>4,876.72</b> | <b>5202</b> | <b>4,089.71</b> |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                            | 520101      | 2,580.00        | 520201      | 1,546.04        |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)           | 520102      | 313.37          | 520202      | 187.83          |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                               | 520103      | 179.17          | 520203      | 248.56          |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS                              | 520104      | -               | 520204      | -               |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES                | 520105      | -               | 520205      | 1,511.57        |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS                       | 520106      | -               | 520206      | -               |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES                  | 520107      | -               | 520207      | -               |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  | 520108      | -               | 520208      | -               |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO   | 520109      | -               | 520209      | -               |
| COMISIONES  | 520110      | -               | 520210      | -               |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  | 520111      | 118.11          | 520211      | -               |
| COMBUSTIBLES  | 520112      | 393.10          | 520212      | -               |
| LUBRICANTES   | 520113      | -               | 520213      | -               |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)                            | 520114      | -               | 520214      | -               |
| TRANSPORTE  | 520115      | 659.20          | 520215      | -               |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 520116      | 32.64           | 520216      | -               |
| GASTOS DE VIAJE   | 520117      | 12.00           | 520217      | -               |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES                            | 520118      | 270.35          | 520218      | -               |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES              | 520119      | -               | 520219      | -               |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                                   | 520120      | -               | 520220      | 17.99           |
| DEPRECIACIONES:   | 520121      | -               | 520221      | -               |

|   |          |        |             |                  |
|---|----------|--------|-------------|------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 52012101 | -      | 52022101    | -                |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN  | 52012102 | -      | 52022102    | -                |
| AMORTIZACIONES:   | 520122   | -      | 520222      | 101.53           |
| INTANGIBLES   | 52012201 | -      | 52022201    | 101.53           |
| OTROS ACTIVOS   | 52012202 | -      | 52022202    | -                |
| GASTO DETERIORO:  | 520123   | -      | 520223      | -                |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 52012301 | -      | 52022301    | -                |
| INVENTARIOS   | 52012302 | -      | 52022302    | -                |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS  | 52012303 | -      | 52022303    | -                |
| INTANGIBLES   | 52012304 | -      | 52022304    | -                |
| CUENTAS POR COBRAR  | 52012305 | -      | 52022305    | -                |
| OTROS ACTIVOS   | 52012306 | -      | 52022306    | -                |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:                               | 520124   | -      | 520224      | -                |
| MANO DE OBRA  | 52012401 | -      | 52022401    | -                |
| MATERIALES  | 52012402 | -      | 52022402    | -                |
| COSTOS DE PRODUCCION  | 52012403 | -      | 52022403    | -                |
| GASTO POR REESTRUCTURACION  | 520125   | -      | 520225      | -                |
| VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS  | 520126   | -      | 520226      | -                |
| OTROS GASTOS  | 520127   | 318.78 | 520227      | 476.19           |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   |          |        | <b>5203</b> | <b>65.94</b>     |
| INTERESES   |          |        | 520301      | -                |
| COMISIONES  |          |        | 520302      | -                |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS   |          |        | 520303      | -                |
| DIFERENCIA EN CAMBIO  |          |        | 520304      | -                |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS  |          |        | 520305      | 65.94            |
| <b>OTROS GASTOS</b>   |          |        | <b>5204</b> | <b>-</b>         |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  |          |        | 520401      | -                |
| OTROS   |          |        | 520402      | -                |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>    |          |        | <b>60</b>   | <b>-4,817.14</b> |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  |          |        | 61          | -                |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>  |          |        | <b>62</b>   | <b>-4,817.14</b> |
| IMPUESTO A LA RENTA   |          |        | 63          | -                |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>  |          |        | <b>64</b>   | <b>-4,817.14</b> |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS   |          |        | 71          | -                |
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS   |          |        | 72          | -                |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b> |          |        | <b>73</b>   | <b>-</b>         |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  |          |        | 74          | -                |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>                                |          |        | <b>75</b>   | <b>-</b>         |
| IMPUESTO A LA RENTA   |          |        | 76          | -                |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>   |          |        | <b>77</b>   | <b>-</b>         |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>  |          |        | <b>79</b>   | <b>-4,817.14</b> |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>  |          |        |             |                  |
| <b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>  |          |        | <b>81</b>   | <b>-</b>         |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN   |          |        | 8101        | -                |
| VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  |          |        | 8102        | -                |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO   |          |        | 8103        | -                |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS                                       |          |        | 8104        | -                |
| REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO                                    |          |        | 8105        | -                |
| PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS   |          |        | 8106        | -                |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL   |          |        | 8107        | -                |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS)   |          |        | 8108        | -                |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>   |          |        | <b>82</b>   | <b>-4,817.14</b> |

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

|  |         |           |   |   |         |           |   |
|--|---------|-----------|---|---|---------|-----------|---|
| ACTIVO   | 1       | 31,840.68 |   | PASIVO  | 2       | 22,375.06 |   |
| ACTIVO CORRIENTE   | 101     | 30,348.95 |   | PASIVO CORRIENTE  | 201     | 22,375.06 |   |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                      | 10101   | 4,689.78  | P | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN VALOR  | 20101   | -         | P |
| ACTIVOS FINANCIEROS  | 10102   | 7.10      |   | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS          | 20102   | -         | P |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO             | 1010201 | -         | P | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                              | 20103   | 12,157.66 |   |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA                              | 1010202 | -         | P | LOCALES   | 2010301 | 12157.66  | P |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO                        | 1010203 | -         | P | DEL EXTERIOR  | 2010302 | -         | P |
| (-) PROVISION POR DETERIORO  | 1010204 | -         | N | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS                  | 20104   | -         |   |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS                   | 1010205 | 7.10      | P | LOCALES   | 2010401 | -         | P |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS                      | 1010206 | -         | P | DEL EXTERIOR  | 2010402 | -         | P |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS                                      | 1010207 | -         | P | PROVISIONES   | 20105   | -         |   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | 1010208 | -         | P | LOCALES   | 2010501 | -         | P |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES  | 1010209 | -         | N | DEL EXTERIOR  | 2010502 | -         | P |
| INVENTARIOS  | 10103   | 21,120.12 |   | PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS                  | 20106   | -         | P |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA   | 1010301 | -         | P | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                               | 20107   | 1,087.57  |   |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO  | 1010302 | -         | P | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA                            | 2010701 | 173.12    | P |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO   | 1010303 | -         | P | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO                 | 2010702 | -         | P |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO   | 1010304 | -         | P | CON EL IESS   | 2010703 | 99.08     | P |
| INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA EMPRESA | 1010305 | -         | P | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                           | 2010704 | 815.37    | P |
| INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A LA EMPRESA    | 1010306 | 21,120.12 | P | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO          | 2010705 | -         | P |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO  | 1010307 | -         | P | DIVIDENDOS POR PAGAR  | 2010706 | -         | P |
| OBRAS EN CONSTRUCCION  | 1010308 | -         | P | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS                     | 20108   | -         | P |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                           | 1010309 | -         | P | OTROS PASIVOS FINANCIEROS                                   | 20109   | -         | P |
| OTROS INVENTARIOS  | 1010310 | -         | P | ANTICIPOS DE CLIENTES                                       | 20110   | 8,951.99  | P |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN                 | 1010311 | -         | N | PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS FINANCIEROS  | 20111   | -         | P |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO                                 | 1010312 | -         | N | PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112   | -         |   |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS  | 10104   | 1,825.12  |   | JUBILACION PATRONAL   | 2011201 | -         | P |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO   | 1010401 | -         | P | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS           | 2011202 | -         | P |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO   | 1010402 | -         | P | OTROS PASIVOS CORRIENTES                                    | 20113   | 177.84    | P |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES  | 1010403 | 1,195.11  | P |   |         |           |   |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS   | 1010404 | 630.01    | P | PASIVO NO CORRIENTE   | 202     | -         |   |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES   | 10105   | 2,706.83  |   |   |         |           |   |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)                             | 1010501 | 2,671.58  | P | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS          | 20201   | -         | P |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)                          | 1010502 | 35.25     | P | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                              | 20202   | -         |   |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA  | 1010503 | -         | P | LOCALES   | 2020201 | -         | P |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DE CAPITAL    | 10106   | -         | P | DEL EXTERIOR  | 2020202 | -         | P |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES   | 10107   | -         | P | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS                  | 20203   | -         |   |
|  |         |           |   | LOCALES   | 2020301 | -         | P |
| ACTIVO NO CORRIENTE  | 102     | 1,491.73  |   | DEL EXTERIOR  | 2020302 | -         | P |

|  |           |          |   |   |         |           |
|--|-----------|----------|---|---|---------|-----------|
|  |           |          |   | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS           | 20204   | -         |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                       | 10201     | 1,085.61 |   | LOCALES   | 2020401 | -         |
| TERRENOS   | 1020101   | -        | P | DEL EXTERIOR                                      | 2020402 | -         |
| EDIFICIOS  | 1020102   | -        | P | OBLIGACIONES EMITIDAS                             | 20205   | -         |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO  | 1020103   | -        | P | ANTICIPOS DE CLIENTES                             | 20206   | -         |
| INSTALACIONES  | 1020104   | -        | P | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS            | 20207   | -         |
| MUEBLES Y ENSERES  | 1020105   | 285.70   | P | JUBILACION PATRONAL                               | 2020701 | -         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO  | 1020106   | 144.54   | P | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEA    | 2020702 | -         |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES                             | 1020107   | -        | P | OTRAS PROVISIONES                                 | 20208   | -         |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN  | 1020108   | 655.37   | P | PASIVO DIFERIDO                                   | 20209   | -         |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL           | 1020109   | -        | P | INGRESOS DIFERIDOS                                | 2020901 | -         |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                 | 1020110   | -        | P | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS                   | 2020902 | -         |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS   | 1020111   | -        | P | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES                       | 20210   | -         |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 1020112   | -        | N |   |         |           |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 1020113   | -        | N |   |         |           |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION                               | 1020114   | -        |   | PATRIMONIO NETO                                   | 3       | 9,465.62  |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION                               | 102011401 | -        | P | CAPITAL   | 301     | 3,000.00  |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPL        | 102011402 | -        | N | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO                       | 30101   | 6,000.00  |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTA        | 102011403 | -        | N | (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TE    | 30102   | -3,000.00 |
|  |           |          |   | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPIT | 302     | 11,282.76 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN   | 10202     | -        |   | PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES            | 303     | -         |
| TERRENOS   | 1020201   | -        | P | RESERVAS  | 304     | -         |
| EDIFICIOS  | 1020202   | -        | P | RESERVA LEGAL                                     | 30401   | -         |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN             | 1020203   | -        | N | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA                | 30402   | -         |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN                | 1020204   | -        | N | RESERVA DE CAPITAL                                | 30403   | -         |
|  |           |          |   | OTRAS RESERVAS                                    | 30404   | -         |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS   | 10203     | -        |   | OTROS RESULTADOS INTEGRALES                       | 305     | -         |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO                                      | 1020301   | -        | P | SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES P    | 30501   | -         |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION                                       | 1020302   | -        | P | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLA     | 30502   | -         |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO   | 1020303   | -        | P | SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIE     | 30503   | -         |
| PLANTAS EN PRODUCCION  | 1020304   | -        | P | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION                   | 30504   | -         |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS                   | 1020305   | -        | N | RESULTADOS ACUMULADOS                             | 306     | -         |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS                      | 1020306   | -        | N | GANANCIAS ACUMULADAS                              | 30601   | -         |
|  |           |          |   | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS                           | 30602   | -         |
| ACTIVO INTANGIBLE  | 10204     | 406.12   |   | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA AD       | 30603   | -         |
| PLUSVALÍAS   | 1020401   | -        | P | RESULTADOS DEL EJERCICIO                          | 307     | -4,817.14 |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y C      | 1020402   | -        | P | GANANCIA NETA DEL PERIODO                         | 30701   | -         |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION                               | 1020403   | -        | P | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO                      | 30702   | -4817.14  |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE                   | 1020404   | -        | N |   |         |           |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE                       | 1020405   | -        | N |   |         |           |
| OTROS INTANGIBLES  | 1020406   | 406.12   | P |   |         |           |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS                                    | 10205     | -        |   |   |         |           |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS                                    | 1020501   | -        | P |   |         |           |
|  |           |          |   |   |         |           |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES                                  | 10206     | -        |   |   |         |           |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO                | 1020601   | -        | P |   |         |           |
| (-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HAS  | 1020602   | -        | N |   |         |           |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR                                    | 1020603   | -        | P |   |         |           |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIE | 1020604   | -        | N |   |         |           |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES  | 10207     | -        |   |   |         |           |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS   | 1020701   | -        | P |   |         |           |
| INVERSIONES ASOCIADAS  | 1020702   | -        | P |   |         |           |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS                                     | 1020703   | -        | P |   |         |           |
| OTRAS INVERSIONES  | 1020704   | -        | P |   |         |           |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES                             | 1020705   | -        | N |   |         |           |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES  | 1020706   | -        | P |   |         |           |

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

|  | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | RESERVAS      |                                    |                    |                | OTROS RESULTADOS INTEGRALES                   |                              |                     |                                 | RESULTADOS ACUMULADOS |                         |  |                           | RESULTADOS DEL EJERCICIO     |           | TOTAL PATRIMONIO | CODIGO |
|--|----------------|--|------------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------|----------------|---|------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|--|---------------------------|------------------------------|-----------|------------------|--------|
|  |                |  |                                    | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | RESERVA DE CAPITAL | OTRAS RESERVAS | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |           |                  |        |
|  |                |  |                                    |               |                                    |                    |                |   |                              |                     |                                 |                       |                         |  |                           |                              | 30401     |                  |        |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$   | 301            | 302  | 303                                | 30401         | 30402                              | 30403              | 30404          | 30501   | 30502                        | 30503               | 30504                           | 30601                 | 30602                   | 30603  | 30701                     | 30702                        |           |                  |        |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO   | 3000           | 11,282.76  | 0                                  | 0             | 0                                  | 0                  | 0              | 0   | 0                            | 0                   | 0                               | 0                     | 0                       | 0  | 0                         | -4817.14                     | 9465.62   | 99               |        |
| SALDO REEJERCISADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR  | 0              | 0  | 0                                  | 0             | 0                                  | 0                  | 0              | 0   | 0                            | 0                   | 0                               | 0                     | 0                       | 0  | 0                         | -4817.14                     | -4817.14  | 9801             |        |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR   | P              | P  | P                                  | P             | P                                  | D                  | P              | P   | P                            | P                   | P                               | P                     | N                       | D  | P                         | N                            | 0         | 990101           |        |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:  |                |  |                                    |               |                                    |                    |                | P   | P                            | P                   | P                               |                       |                         | D  |                           |                              | 0         | 990102           |        |
| CORRECCIÓN DE ERRORES:   |                |  |                                    |               |                                    |                    |                | P   | P                            | P                   | P                               |                       |                         | D  |                           |                              | 0         | 990103           |        |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:  | 3000.00        | 11,282.76  | 0                                  | 0             | 0                                  | 0                  | 0              | 0   | 0                            | 0                   | 0                               | 0                     | 0                       | 0  | 0                         | 0                            | 14,282.76 | 9902             |        |
| Aumento (disminución) de capital social  | 3000.00        |  |                                    |               |                                    | N                  |                |   |                              |                     |                                 |                       |                         |  |                           |                              | 3000      | 990201           |        |
| Aportes para futuras capitalizaciones  |                | \$ 11,282.76   |                                    |               |                                    |                    |                |   |                              |                     |                                 |                       |                         |  |                           |                              | 11,282.76 | 990202           |        |
| Prima por emisión primaria de acciones   |                |  | P                                  |               |                                    |                    |                |   |                              |                     |                                 |                       |                         |  |                           |                              | 0         | 990203           |        |
| Dividendos   |                |  |                                    |               |                                    |                    |                |   |                              |                     |                                 | N                     |                         |  | N                         |                              | 0         | 990204           |        |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                |  |                                    | P             | P                                  |                    | P              |   |                              |                     |                                 | N                     |                         |  | N                         |                              | 0         | 990205           |        |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                |  |                                    |               |                                    |                    |                | N   |                              |                     |                                 | P                     |                         |  |                           |                              | 0         | 990206           |        |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo                  |                |  |                                    |               |                                    |                    |                |   | N                            |                     |                                 | P                     |                         |  |                           |                              | 0         | 990207           |        |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles                           |                |  |                                    |               |                                    |                    |                |   |                              | N                   |                                 | P                     |                         |  |                           |                              | 0         | 990208           |        |
| Otros cambios (detalle)  |                |  |                                    | D             | D                                  | D                  | D              | D   | D                            | D                   | D                               | D                     | D                       | D  | D                         | D                            | 0         | 990209           |        |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)                      |                |  |                                    |               |                                    |                    |                |   |                              |                     |                                 |                       |                         |  | P                         | -4817.14                     | -4817.14  | 990210           |        |

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

|   | CODIGO        | SALDOS<br>BALANCE<br>(En US\$) |
|---|---------------|--------------------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | 95            | 1689.78                        |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   | 9501          | <b>-3154.24</b>                |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>  | <b>950101</b> | <b>40903.71</b>                |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios  | 95010101      | 40903.71                       |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias   | 95010102      | 0                              |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar   | 95010103      | 0                              |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas  | 95010104      | 0                              |
| Otros cobros por actividades de operación   | 95010105      | 0                              |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>   | <b>950102</b> | <b>-49219.55</b>               |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios   | 95010201      | -41274.75                      |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar   | 95010202      | 0                              |
| Pagos a y por cuenta de los empleados   | 95010203      | -3967.4                        |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas                                    | 95010204      | 0                              |
| Otros pagos por actividades de operación  | 95010205      | -3977.4                        |
| Dividendos pagados  | <b>950103</b> | 0                              |
| Dividendos recibidos  | <b>950104</b> | 0                              |
| Intereses pagados   | <b>950105</b> | 0                              |
| Intereses recibidos   | <b>950106</b> | 0                              |
| Impuestos a las ganancias pagados   | <b>950107</b> | 0                              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | <b>950108</b> | 5161.6                         |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   | <b>9502</b>   | <b>-6438.74</b>                |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios   | <b>950201</b> | 0                              |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control  | <b>950202</b> | 0                              |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras   | <b>950203</b> | 0                              |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  | <b>950204</b> | 0                              |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades   | <b>950205</b> | 0                              |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos  | <b>950206</b> | 0                              |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos   | <b>950207</b> | 0                              |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo   | <b>950208</b> | 0                              |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo   | <b>950209</b> | -1215.88                       |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles   | <b>950210</b> | 0                              |
| Compras de activos intangibles  | <b>950211</b> | 0                              |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo   | <b>950212</b> | 0                              |
| Compras de otros activos a largo plazo  | <b>950213</b> | 0                              |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno   | <b>950214</b> | 0                              |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros   | <b>950215</b> | -1832.22                       |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros   | <b>950216</b> | 0                              |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  | <b>950217</b> | 0                              |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera   | <b>950218</b> | 0                              |
| Dividendos recibidos  | <b>950219</b> | 0                              |
| Intereses recibidos   | <b>950220</b> | 0                              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | <b>950221</b> | -3390.64                       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>  | <b>9503</b>   | <b>11282.76</b>                |
| Aporte en efectivo por aumento de capital   | <b>950301</b> | 11282.76                       |
| Financiamiento por emisión de títulos valores   | <b>950302</b> | 0                              |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad  | <b>950303</b> | 0                              |
| Financiación por préstamos a largo plazo  | <b>950304</b> | 0                              |
| Pagos de préstamos  | <b>950305</b> | 0                              |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros   | <b>950306</b> | 0                              |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno   | <b>950307</b> | 0                              |
| Dividendos recibidos-pagados  | <b>950308</b> | 0                              |
| Intereses recibidos   | <b>950309</b> | 0                              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | <b>950310</b> | 0                              |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>                                    | <b>9504</b>   | <b>0</b>                       |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo   | <b>950401</b> | 0                              |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>   | <b>9505</b>   | <b>1689.78</b>                 |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>   | <b>9506</b>   | <b>3000.00</b>                 |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>   | <b>9507</b>   | <b>4689.78</b>                 |

## CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

|  |             |                  |
|--|-------------|------------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                            | <b>96</b>   | <b>-4,817.14</b> |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>  | <b>97</b>   | <b>0</b>         |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización   | 9701        | 0                |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 9702        | 0                |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada   | 9703        | 0                |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera  | 9704        | 0                |
| Ajustes por gastos en provisiones  | 9705        | 0                |
| Ajuste por participaciones no controladoras  | 9706        | 0                |
| Ajuste por pagos basados en acciones   | 9707        | 0                |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable  | 9708        | 0                |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta  | 9709        | 0                |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores   | 9710        | 0                |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo   | 9711        | 0                |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>   | <b>98</b>   | <b>1662.9</b>    |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes  | 9801        | 7.1              |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar   | 9802        | 0                |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores   | 9803        | 1825.12          |
| (Incremento) disminución en inventarios  | 9804        | 21120.12         |
| (Incremento) disminución en otros activos  | 9805        | 1085.61          |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  | 9806        | -12157.65        |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar  | 9807        | 0                |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados   | 9808        | -1087.57         |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes  | 9809        | -8951.99         |
| Incremento (disminución) en otros pasivos  | 9810        | -177.84          |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                | <b>9820</b> | <b>-3154.24</b>  |

### *Aprobación de los estados financieros*

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios en dos instancias, la primera el 5 de abril de 2012, después de la revisión interna realizada por cambio de Contador en segunda y definitiva instancia el 22 de junio de 2012, siendo esta la fecha como autorizada para su publicación.

Atentamente,

Franklin Leonardo Terán Correa  
Gerente y Representante Legal  
Aceteco Cía. Ltda.

Marco Alex Sánchez Jaramillo  
Reg. Nacional 31368  
Contador

