

# **EXIMDOCE S.A.**

## **Estados Financieros Consolidados**

Al 31 de diciembre de 2011

### **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

  
EXIMDOCE  
Cabo O.  
Celia María

## 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

EXIMDOCE  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012

		2011	NOTA
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	30,516.54	9
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	-	
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	82,392.58	10
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	70.87	11
1.1.05	INVENTARIOS	2,306.38	12
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	969.09	13
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		116,255.46	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	NO DEPRECIABLES	-	
1.2.02	DEPRECIABLES	2,078.71	14
1.2.03	ACTIVO INTANGIBLE	-	
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	-	
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	380.00	
Total Activo no Corriente		2,458.71	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>118,714.17</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(73,433.78)	15
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(40,000.00)	16
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	
2.1.04	PROVISIONES	(586.67)	17
2.1.05	OBLIGACIONES	(1,426.13)	18
2.1.07	INGRESOS DIFERIDOS	(1,380.00)	
Total Pasivo Corriente		(116,826.58)	
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	-	
2.2.03	OBLIGACIONES	(225.00)	19
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	-	
Total Pasivo a Largo Plazo		(225.00)	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>(117,051.58)</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	CAPITAL SOCIAL	(1,000.00)	
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(1,000.00)	20
3.2	RESERVAS	-	
3.2.01	RESERVA LEGAL	-	
3.3	RESULTADOS	(662.59)	21
3.3.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	-	
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(662.59)	
TOTAL PATRIMONIO		(1,662.59)	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>(118,714.17)</b>	

Doce  
Dina María Cubo O.

## 2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

EXIMDOCE  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

		2011	NOTA
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO</b>	(122,258.07)	
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(122,258.07)	22
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS</b>	(3.24)	
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	-	
<b>4.3</b>	<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	-	
<b>4.5</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	(519.51)	
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	(519.51)	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(122,780.82)</b>	
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	121,474.58	
<b>5.1</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>94,001.53</b>	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	94,001.53	23
<b>5.3</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>13,921.62</b>	
5.3.01	REMUNERACIONES	6,548.97	24
5.3.03	SERVICIOS	2,798.12	25
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	600.00	26
5.3.07	MOVILIZACION	3,409.60	27
5.3.09	MANTENIMIENTO	-	
5.3.11	GESTIÓN	-	
5.3.13	SUMINISTROS	16.13	28
5.3.15	DEPRECIACIONES	-	
5.3.17	AMORTIZACIONES	-	
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	363.80	29
5.3.21	OTROS GASTOS	185.00	30
<b>5.4</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>13,409.29</b>	
5.4.01	REMUNERACIONES	4,061.80	31
5.4.03	SERVICIOS	2,639.85	32
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	950.00	33
5.4.07	MOVILIZACION	103.58	34
5.4.09	MANTENIMIENTO	1,927.66	35
5.4.11	GESTIÓN	199.64	36
5.4.13	SUMINISTROS	1,491.37	37
5.4.15	IMPUUESTOS	1,013.44	38
5.4.17	DEPRECIACIONES	141.10	39
5.4.19	AMORTIZACIONES	-	
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	-	
5.4.23	OTROS GASTOS	880.85	40
<b>5.5</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>142.14</b>	
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	142.14	41
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>121,474.58</b>	
<b>5.6</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
5.6.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	
	<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>(1,306.24)</b>	
	15% TRABAJADORES	195.94	
	IMPUUESTO A LA RENTA	447.71	
	<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO NETA</b>	<b>(662.59)</b>	

**DOCE**  
Dña. María Celia O.

## 3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	AÑO 2011
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Clases de cobros	39,865.49
Cobranza a clientes	522.75
Otros cobros de operación	
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(22,874.13)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(9,601.90)
Pago de tributos	(1,389.25)
Anticipos proveedores	1,380.00
Pago de Intereses	(142.14)
Impuestos a las ganancias	
Pagos servicios de operación	(12,958.46)
Otros pagos de operación	(2,995.14)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>(8,192.78)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Compra de activos fijos	(2,219.81)
Prestamos Otorgados	(70.87)
Otros de Inversión	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(2,290.68)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	1,000.00
Pago de Prestamos	
Ingrespo por prestamos	40,000.00
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>41,000.00</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>30,516.54</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	-
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>30,516.54</b>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad antes de trabajadores e impuesto a la renta	1,306.24
Ajustes a la utilidad neta:	
Depreciación	(1,246.64)
Amortización de cuentas incobrables	
Descuentos	141.10
Devoluciones	
Pérdida (ganancia) en venta de maquinaria y equipo	
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	225.00
Participación de trabajadores	(195.94)
Por impuesto renta	(447.71)
Otros	(969.09)
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>(83,050.96)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	
Otras cuentas por cobrar	(82,392.58)
Compra Inventarios	
Gastos pagados por anticipado	(278.38)
Otros activos	
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>74,798.58</b>
Cuentas por pagar comerciales	
Por empleados	71,405.78
Anticipos clientes	782.61
Otras pasivos	1,380.00
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>1,230.19</b>
	<b>(8,192.78)</b>


**DOCE**  
 Dina María Cobo O.

#### 4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

**Nombre de la entidad:**

Eximdoce S.A.

**RUC de la entidad:**

1891743730001

**Actividad Económica:**

Venta al Por Mayor y Menor de Calzado

**Domicilio de la entidad**

Avda. Rodrigo Pachano y Juan Montalvo

**Forma legal de la entidad**

Socieda Anonima

**País de incorporación**

Ecuador

**Memoria Corporativa:**

Eximdoce S.A. es una sociedad anónima legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias.

El 19 de julio del 2011 se constituyó Eximdoce S.A. con un capital inicial de \$ 1.000.00 (mil dólares), y se empezó a laborar con 3 trabajadores.

Comienza su funcionamiento en el local ubicado en la Avda. Rodrigo Pachano y Juan Montalvo, C.Comercial Caracol, Local 12

Actualmente los accionistas de EXIMDOCE S.A., son: Francisco Gonzalo Sánchez Barona y Pablo Esteban Alvarez Jara y cuenta con un capital de 4 cifras bajas, lo que le permite un desenvolvimiento amplio en sus actividades y servicios , tanto a los clientes como a proveedores .

#### 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

##### 5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**DOCE**  
Dina María Cobo O.

### 5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Los estados financieros de EXIMDOCE S.A. comprenden las conciliaciones de los: estados de situación financiera clasificado al 31 de diciembre del 2011, los estados consolidados de resultado integral, los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 5.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### 5.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### 5.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

### 5.6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable.

#### Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación en un futuro se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y castiga las cuentas según su periodo de vencimiento como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

NOMBRE CLIENTE	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1.00%	2.00%	3.00%	3.00%	3.00%	5.00%	5.00%	10.00%
Escenario Medio	1.00%	2.50%	5.00%	5.00%	5.00%	10.00%	10.00%	25.00%
Escenario Alto	1.00%	5.00%	10.00%	10.00%	10.00%	20.00%	20.00%	50.00%

- **Estimación de Cuentas Incobrables**

El Facilitador de Ingresos Corporativos establecerá de manera individual a los Clientes que mantengan incobrabilidad para poder provisionar la incobrabilidad de manera anual.

Esto se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, no podrán exceder el 10%, del total de la cartera.

Para dar de baja a una cuenta o documento que haya sido imposible su cobro, debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolencia del deudor;
- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Para realizar este cálculo no se debe tomar en cuenta los préstamos realizados al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad ni los otorgados a sociedades relacionadas.

### 5.7. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier disminución por deterioro de valor o incobrabilidad.

Se establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los valores que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

### 5.8. Inventarios.

Los inventarios se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

- **Reversión de la Provisión por deterioro de inventarios**

Los inventarios que mantiene la empresa se comercializan en un período normal de 6 meses.

**5.9. Servicios y otros pagos por Anticipado**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado

**5.10. Propiedad, planta y equipo.**

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida dedeterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

ACTIVO	Valor residual	P. adquisición	Vida útil
Muebles y enseres	20%	100	10
Equipo de oficina	20%	100	10
Equipo de computación	10%	200	3
Vehículo	30%	700	5

**5.11. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

**5.12. Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance. Excepto en casos extremadamente raros, la entidad será capaz de determinar un conjunto de desenlaces posibles de la situación incierta, y podrá por tanto realizar una estimación, para el importe de la obligación, lo suficientemente fiable como para ser utilizado en el reconocimiento de la provisión.

**DOCE**  
Dina María Cobo O.

**5.13. Beneficios a los empleados.**

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo ( jubilación, pensiones ); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. No se utilizo un informe de un actuario, por el análisis de beneficio costo aplicado ya que la empresa es nueva ( funcionando pocos meses), considerando además que son solo 3 empleados. Por lo que el costo de la contratacion sobrepasa el costo de la informacion a obtener. Pero la gerencia realiza una estimacion del desahucio en base a la normativa vigente, adicional se indica que la Gerencia esta en conocimiento que en un futuro se deberá realizar un estudio actuarial. No se realizo la provisión de jubilación patronal ya que no existe normativa para poder determinar el calculo mediante estimación.

**5.14. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

**5.15. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bienen el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

**5.16. Costos de venta del bien.**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

**5.17. Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

**5.18. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

**5.19. Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## 6. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

### ➤ Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

### ➤ Riesgo financiero.

#### • Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

#### • Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

- a. Año 2011 5.41%.
- b. Año 2010 3.33%.

#### • Riesgo de tipo de cambio.

Si aplica para la Compañía, ya que la Compañía realiza transacciones en otra moneda diferente al Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

#### • Riesgo crediticio.

Los principales activos financieros de la Compañía son los saldos de caja y efectivo, deudores y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias y su valoración del entorno económico actual

## 7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Sociedad puede emprender en el futuro.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### 7.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

### 7.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

## 8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## ACTIVOS CORRIENTES

### 9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

DOCE

Dina María Cobo O.

CODIGO	CUENTA	2011
1.1.01.01.01	Caja General	20,367.18
1.1.01.01.11	Caja Chica	150.00
1.1.01.01.11	Caja de cheques	20,217.18
CODIGO	CUENTA	2011
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	10,149.36
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Cta. Cte. 3500036704	10,149.36

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes al efectivo disponible para ser utilizado por ella misma.

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	82,392.58
1.1.03.02.01	Clientes Oficina	10,229.92
1.1.03.02.04	Clientes Zon 3	37,075.80
1.1.03.02.05	Clientes Zona 4	1,428.50
1.1.03.02.06	Clientes Zona 5	608.03
1.1.03.02.07	Clientes Zona 6	263.58
1.1.03.02.10	Clientes Zona 9	222.77
1.1.03.02.11	Clientes Zona 10	2,607.80
1.1.03.02.12	Clientes Zona 11	10,782.40
1.1.03.02.13	Clientes Zona 12	832.79
1.1.03.02.14	Clientes Zona 13	8,537.37
1.1.03.02.15	Clientes Zona 14	1,408.88
1.1.03.02.017	Clientes Zona 16	8,391.95
1.1.03.02.22	Clientes Zona 21	-
1.1.03.02.39	Clientes Zona 38	2.79
1.1.03.02.99	(-) Provisión cuentas incobrables	-

## 11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	2011
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	70.87
1.1.04.02.21	Herdoiza Ignacio Marco Adolfo	70.87

**DOCE**  
Dina María Cabo O.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

## 12. INVENTARIOS

Inventarios son activos: Poseídos para ser vendidos en el curso normal seis meses

## 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2011 la siguiente es la relación de activos y pasivos por impuestos corrientes:

CODIGO	CUENTA	2011
<b>1.1.07.01</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	<b>851.48</b>
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	-
1.1.07.01.02	Crédito Tributario 12% Retenciones	851.48
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Importación	-

CODIGO	CUENTA	2011
<b>1.1.07.03</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA</b>	<b>117.61</b>
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	117.61
1.1.07.03.02	Anticipo Impuesto Renta	-

## ACTIVO NO CORRIENTES

### 14. NO DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2011
<b>1.2.01</b>	<b>NO DEPRECIABLES</b>	<b>-</b>
1.2.01.01	TERRENOS	-
1.2.01.01.01	Terrenos	-
CODIGO	CUENTA	2011
<b>1.2.02</b>	<b>DEPRECIABLES</b>	<b>2,078.71</b>
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	1,276.55
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	1,318.75
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(42.20)
1.2.02.09.09	(-) Deterioro Muebles y Enseres	-
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	802.16
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	901.06
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(98.90)
1.2.02.11.09	(-) Deterioro Equipos de Computacion	-

**DOCE**  
Dina María Cobo O.

**PASIVO CORRIENTES****15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2011
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO	(73.433.78)
2.1.01.03.01	Proveedores Locales	(23,197.99)
2.1.01.03.03	Proveedores Extranjeros	(50.235.79)

**16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2011
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	(40,000.00)
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas	(40,000.00)

**17. PROVISIONES**

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	2011
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(586.67)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(73.32)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(330.00)
2.1.04.01.05	Vacaciones	(183.35)
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación	-

**18. OBLIGACIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2011
<b>2.1.05.01</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>(1,040.99)</b>
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente impuesto a la renta	(149.50)
2.1.05.01.09	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	-
2.1.05.01.11	IVA por Pagar	-
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(443.78)
2.1.05.01.21	Anticipo al impuesto a la renta por pagar	-

**DOCE**  
Dina M. Cobo O.

2.1.05.01.23	Impuesto a la Renta por Pagar	(447.71)
<b>2.1.05.03</b>	<b>CON EL IESS</b>	<b>(189.20)</b>
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(82.28)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(106.92)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	-
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	-
<b>2.1.05.05</b>	<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(195.94)</b>
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	-
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(195.94)
2.1.05.05.07	Multas a Trabajadores	-

**PASIVOS A LARGO PLAZO****19. PROVISIONES**

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

CODIGO	CUENTA	2011
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	
2.2.03	OBLIGACIONES	
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	(225.00)
2.2.03.01.01	Provision por jubilacion	-
2.2.03.01.03	Provision por desahucio	(225.00)

**a) Jubilación Patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

No se realizó la provisión de jubilación patronal ya que no existe normativa para poder determinar el cálculo mediante estimación.

**b) Desahucio**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no utilizó un informe de un actuario, por el análisis de beneficio costo aplicado ya que la empresa es nueva, viene funcionando pocos meses, considerando además que son solo 3 empleados. Por lo que el costo de la contratación sobrepasa el costo de la información a obtener. Pero la gerencia realiza una estimación del desahucio en base a la normativa vigente, adicional se indica que la Gerencia está en conocimiento que en un futuro se deberá realizar un estudio actuarial.

**DOCE**  
Dina María Cobo O.

**20. CAPITAL SUSCRITO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CODIGO	CUENTA	2011
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(1,000.00)
3.1.01.01.01	Fransani	(510.00)
3.1.01.01.02	Pablo Alvarez	(490.00)

**21. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2011
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
3.3.03.01.01	Uitlidad del Ejercicio	(662.59)

**INGRESOS****22. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CODIGO	CUENTA	2011
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(122,258.07)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(122,258.07)
4.1.01.01.01	Ventas	(122,275.84)
4.1.01.01.98	(-) Descuento en venta	17.77
4.1.01.01.99	(-) Devolución en venta	-

**COSTOS Y GASTOS****23. COSTOS DE VENTAS LOCALES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.1	COSTOS DE VENTAS	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	
5.1.01.01	COSTO VENTAS	
5.1.01.01.01	Costos de ventas	94,001.53

**DOCE**  
Dina María Cobo O.

**GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN:****24. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
<b>5.3.01.01</b>	<b>SUELdos SALARIos Y REMUNERACIONES</b>	<b>6,069.22</b>
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios	1,500.00
5.3.01.01.03	Horas Extras	-
5.3.01.01.05	Comisiones	4,561.22
5.3.01.01.07	Alimentacion	8.00
<b>5.3.01.03</b>	<b>APORTE A SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>182.25</b>
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	182.25
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva	-
<b>5.3.01.05</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>297.50</b>
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	125.00
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	110.00
5.3.01.05.05	Vacaciones	62.50
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	-

**25. SERVICIOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
<b>5.3.03.01</b>	<b>SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES</b>	<b>580.00</b>
5.3.03.01.05	Afianzador de aduanas	580.00
<b>5.3.03.07</b>	<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	<b>2,018.40</b>
5.3.03.07.01	Publicidad y propaganda	495.00
5.3.03.07.03	Feria piel moda	1,450.61
5.3.03.07.05	Revistas y Catalogos	72.79
<b>5.3.03.08</b>	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>199.72</b>
5.3.03.08.01	Agua	-
5.3.03.08.03	Energia	-
5.3.03.08.05	Telecomunicaciones	52.40
5.3.03.08.07	Internet	147.32

**26. ARRENDAMIENTOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.3.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	600.00
5.3.05.01.01	Arriendos Mobiliario	600.00
5.3.05.01.03	Arriendos Inmueble	-

**27. MOVILIZACIÓN**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	3,409.60
5.3.07.01.01	Viaticos y Movilizacion	2,463.67
5.3.07.01.03	Flete de mercaderia	722.95
5.3.07.01.05	Gastos de transporte	222.98

**28. SUMINISTROS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	16.13
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales	16.13

**29. GASTOS DE VIAJE**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE	363.80
5.3.19.01.01	Gastos de Viajes del Exterior	363.80

**30. OTROS GASTOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.3.21.01	OTROS GASTOS	185.00
5.3.21.01.01	Registro y licencia de importador	185.00

**DOCE**  
Dina María Cobo O.

**GASTOS DE ADMINISTRACION:****31. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
<b>5.4.01.01</b>	<b>SUELdos SALARIOS Y REMUNNERACIONES</b>	<b>2,901.95</b>
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	2,900.00
5.4.01.01.03	Horas Extras	-
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas	-
5.4.01.01.07	Alimentacion	1.95
<b>5.4.01.03</b>	<b>APORTE A SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>352.35</b>
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	352.35
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	-
<b>5.4.01.05</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>582.50</b>
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	241.65
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	220.00
5.4.01.05.05	Vacaciones	120.85
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	-
5.4.01.05.07	Fondo de Reserva	-
5.4.01.05.11	15% participacion laboral	-
<b>5.4.01.07</b>	<b>BENEFICIOS POS EMPLEO</b>	<b>225.00</b>
5.4.01.07.01	Jubilacion Patronal	-
5.4.01.07.03	Desahucio	225.00

**32. SERVICIOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
	<b>SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS</b>	
<b>5.4.03.01</b>	<b>POR PERSONAS NATURALES</b>	<b>2,263.72</b>
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	2,263.72
<b>5.4.03.05</b>	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>376.13</b>
5.4.03.05.01	Agua	-
5.4.03.05.03	Energia	64.48
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	286.65
5.4.03.05.07	Internet	25.00

**33. ARRENDAMIENTOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

**DOCE**  
Dña. María Cobo O.

CODIGO	CUENTA	2011
5.4.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	950.00
5.4.05.01.03	Arriendos Inmueble	950.00

#### 34. MOVILIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	1,027.66
5.4.09.03.01	Mantenimiento local	1,016.41
5.4.09.03.03	Reparaciones	11.25
5.4.09.05.01	Licencias y Programas	900.00

#### 35. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	1,027.66
5.4.09.03.01	Mantenimiento local	1,016.41
5.4.09.03.03	Reparaciones	11.25

#### 36. GESTIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.4.11.01	ATENCIÓNES SOCIALES	199.64
5.4.11.01.01	Agasajo Navideño	128.47
5.4.11.01.03	Gasto Gestión (Empleados)	71.17

#### 37. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2011
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,272.05
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	1,272.05

DOCE  
Dina María Cobo O.

<b>5.4.13.03</b>	<b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL</b>	<b>72.88</b>
5.4.13.03.01	Utiles de Limpieza y Aseo	72.88
<b>5.4.13.05</b>	<b>SUMINISTROS DE COMPUTACION</b>	<b>146.44</b>
5.4.13.05.01	Gastos de computacion	146.44

**38. IMPUESTOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2011</b>
<b>5.4.15.01</b>	<b>IMPUESTOS LOCALES</b>	<b>4.37</b>
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	4.37
<b>5.4.15.03</b>	<b>IMPUESTOS AL EXTERIOR</b>	<b>1,009.07</b>
5.4.15.03.01	Impuestos a la Salida de Divisas	1,009.07

**39. DEPRECIACIONES****40.**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2011</b>
<b>5.4.17.01</b>	<b>NO ACELERADA</b>	<b>141.10</b>
5.4.17.01.07	Depreciacion de Equipo de Oficina	-
5.4.17.01.09	Depreciacion de Muebles y Enseres	42.20
5.4.17.01.11	Depreciacion de Equipo de Computacion	98.90
5.4.17.01.05	Depreciacion de Vehiculos	-

**41. OTROS GASTOS**

El contenido de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2011</b>
5.4.23.01	OTROS GASTOS	880.85
5.4.23.01.01	Envio de documentacion	3.00
5.4.23.01.02	Servicios Personales	-
5.4.23.01.04	Otros Gastos	122.68
5.4.23.01.99	Gastos varios GND	755.17

**42. GASTOS FINACIEROS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

**DOCE**  
Dina Marta Cobos O.

CODIGO	CUENTA	2011
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	142.14
5.5.01.01	INTERESES	142.14
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	-
5.5.01.01.03	Serivicos Bancarios	142.14

## 43. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2011 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2012), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Sra. Dina María Cobo  
GERENTE GENERAL



Lic. Mirian Cecilia Miranda  
CONTADORA GENERAL

