

ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES

APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA.

31 DE DICIEMBRE DE 2011

ÍNDICE

- Estados Financieros
- Información General
- Políticas Contables Significativas
- Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

US\$. Dólares estadounidenses

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES

LRTI Ley de Régimen Tributario Interno

APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2011

	<u>Nota</u>	<u>2011</u>	<u>%</u>	<u>2010</u>	<u>%</u>
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	194,47	3,2%	0,00	0,0%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar	4	2.883,04	46,8%	0,00	0,0%
Otros Activos Corrientes	4	287,58	4,7%	0,00	0,0%
Total Activo Corriente		3.365,09	54,6%	0,00	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	5	2.800,00	45,4%	0,00	0,0%
Total Activo no Corriente		2.800,00	45,4%	0,00	0,0%
TOTAL ACTIVO		6.165,09	100,0%	0,00	0,0%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar Socios	6	20,00	0,3%	0,00	0,0%
Proveedores	7	1.848,06	30,0%	0,00	0,0%
Obligaciones Fiscales	8	682,55	11,1%	0,00	0,0%
Obligaciones con el IESS	9	102,24	1,7%	0,00	0,0%
Obligaciones Empleados	10	368,73	6,0%	0,00	0,0%
Total Pasivo Corriente		3.021,58	49,0%	0,00	0,0%
PATRIMONIO NETO					
Capital		1.000,00	16,2%	-	0,0%
Reservas por Aportes a Futura Capitalización		2.800,00	45,4%	-	0,0%
Resultado del ejercicio		(656,49)	-10,6%	-	0,0%
TOTAL PATRIMONIO	11	3.143,51	51,0%	-	0,0%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		6.165,09	100,0%	0,00	0,0%

Ver Notas a los Estados Financieros

Mónica De la Rosa A.
f) Gerente

CPA.Gustavo Vacas Galarza
f) Contador

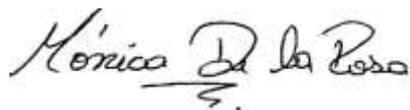
APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA.

ESTADO DEL RESULTADOS

Al año que termina 31 de Diciembre de 2011

	<u>Nota</u>	<u>2011</u>	%	<u>2010</u>	%
Ingresos por Actividades Ordinarias	12	3.809,52	100,0%	0,00	0,0%
(-) Costos Ventas	13	3.157,77	82,9%	0,00	0,0%
(=) GANANCIA BRUTA		651,75	17,1%	0,00	0,0%
(+) Otros Ingresos		0,00	0,0%	0,00	0,0%
(-) Gastos Administrativos	14	1.262,08	33,1%	0,00	0,0%
(-) Gastos Ventas		0,00	0,0%	0,00	0,0%
(-) Costos Financieros	15	46,16	1,2%	0,00	0,0%
(-) Otros Egresos		0,00	0,0%	0,00	0,0%
(=) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(656,49)	-17,2%	-	0,0%
(-) Ingreso / Gasto Impuesto a la Renta		-	0,0%	-	0,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		(656,49)	-17,2%	-	0,0%

Ver Notas a los Estados Financieros



Mónica De la Rosa A.

f) Gerente



CPA.Gustavo Vacas Galarza

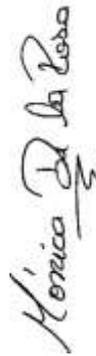
f) Contador

APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2011

Cuentas	Capital	Reservas / Aportes Capitalización	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Patrimonio Neto
Saldo inicial al 1 de enero del 2011	-	-	-	-	-
Capital Aportado Socios (constitución)	1.000,00				1.000,00
Aportes a Futura Capitalización Equipos Computo (Acta Junta)		2.800,00	-	-	2.800,00
Pérdida del ejercicio 2011				(656,49)	(656,49)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	1.000,00	2.800,00	-	(656,49)	3.143,51



Mónica De la Rosa A.

f) Gerente



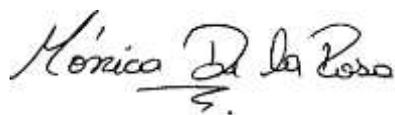
CPA Gustavo Vacas Galarza

f) Contador

APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO INDIRECTO

Para el Año que termina el 31 de Diciembre de 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Pérdida del Ejercicio	(656,49)	-
Depreciaciones	-	-
Cuentas por Cobrar Clientes	(2.883,04)	-
Anticipo Clientes	-	-
Anticipo Proveedores	-	-
Impuestos por Cobrar	(287,58)	-
Cuentas por pagar proveedores	1.848,06	-
Cuentas por pagar impuestos	682,55	-
Cuentas por pagar IESS	102,24	-
Cuentas por pagar Empleados	368,73	-
SUBTOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(825,53)	-
Instalaciones y Adecuaciones		
Muebles y Enseres		
Equipo de Oficina		
Vehiculo		
Equipo de Computo	(2.800,00)	-
Software		
SUBTOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.800,00)	-
Cuentas por Pagar Socios	20,00	-
Prestamos Bancarios	-	-
Capital	1.000,00	-
Aportes Futuras Capitalizaciones	2.800,00	-
(-) Resultados Ejercicios Anteriores	-	-
SUBTOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	3.820,00	-
Aumento / Disminución Efectivo	194,47	-
Efectivo al Inicio del periodo	-	-
Efectivo al Final del periodo	194,47	-



Mónica De la Rosa A.
f) Gerente



CPA. Gustavo Vacas Galarza
f) Contador

Políticas Contables a los Estados Financieros

por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2011

Las siguientes son políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las Políticas Administrativo-Financieras de la Compañía APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA., las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, la Ley de Régimen Tributario Interno y demás normativa local vigente.

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento

La empresa APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA. formalizó su actividad económica de servicios de asesoramiento para empresas en las áreas financiera, contabilidad e impuestos, según escritura de constitución inscrita en registro mercantil con fecha 20 de junio de 2011 No.2911 y tomo No.142

El Capital legal de apertura es de US \$ 1.000 mil dólares de estados unidos de Norteamérica, siendo su composición como se detalla a continuación:

Socio	Nacionalidad	No.Participaciones	Precio Total Partic.
Mónica E.De la Rosa Aray	Ecuatoriana	750	US\$750
Jaime E. De la Rosa Mejía	Ecuatoriana	250	US\$250

Total: 1000 participaciones a US\$1 c/u = US\$1.000 Capital Aportado

Domicilio Principal

La sede del domicilio legal de la compañía está ubicada en la calle 7 N67-50 y Los Ciruelos, sector Marisol, Quito Ecuador.

Negocio en marcha

La Administración de APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA. considera que la expectativa negocios en su año de inicio es adecuada, debido a la apertura del mercado local en cuanto a los servicios ofertados a sus clientes, por lo que prevee un desarrollo sostenido durante el año 2012.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación se informa de la estructura normativa y políticas contables establecidas para el tratamiento administrativo-financiero y presentación de la razonabilidad de saldos en los estados financieros del presente año.

1. Declaración de cumplimiento.-

Los estados Financieros de la empresa APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA. deben ser preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

De acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, indica que cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

2. Juicios y estimaciones

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Moneda Funcional y moneda de presentación

El Estado Inicial de Situación Financiera de APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA. se expresa en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional), esto es se expresa en dólares estadounidenses.

4. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el capital legal inicial de operación, así como aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses (90 días).

5. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se reconocen en base al valor facturado, conforme al acuerdo y precio pactado con el cliente. De existir un posible deterioro se efectúa la provisión del 1% a cuentas de difícil cobro sobre los créditos vencidos a la fecha de corte de los estados financieros, sin que dicha provisión exceda al 100% de la cartera.

La recuperación de cartera vencida, será castigada primero a la provisión, y la diferencia a los resultados del ejercicio.

El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

6. Propiedades, planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas bajo el método del costo el cual consiste en el precio de adquisición (valor histórico), menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Se llevará un control de las existencias, y de surgir alguna pérdida o cambio en las condiciones del activo, se reconocerá dicho ajuste en el ejercicio en donde se conoce de dicho evento.

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil

Se utilizaran tasas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Clase Activo	Vida Util en años
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA. evaluará información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por Venta de Servicios

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

9. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, y/o en la fecha en que se haya realizado el pago contra el correspondiente comprobante de venta (factura).

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

10. Reserva por Aportes para Futura Capitalización

Las reservas son determinadas por APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA. de forma facultativa, esto es considerando la necesidad de inversión con el propósito de mantener una posición financiera adecuada para el negocio.

11. Resultados acumulados

APOYO ESTRATEGICO CIA.LTDA., verificará el uso o compensación de las utilidades corrientes, o la compensación de estas con posibles pérdidas.

12. Nuevas NIIF que serán adoptadas por las Compañía en los próximos años

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de nuevas NIIF y sus modificaciones. Además ratifica adoptarlas en función del documento oficial de aplicación NIIF para las PYMES.

	31 diciembre	
	2011	2010
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Banco Internacional Cta.Cte.No.036-0610134	194,47	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	194,47	-

	31 diciembre	
	2011	2010
NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC		
Cuentas por Cobrar Clientes	2.883,04	-
(-) Provisión por Deterioro	-	-
Subtotal Cuentas por Cobrar Comerciales	2.883,04	-
IVA en Compras	211,39	-
Crédito tributario IVA	-	-
Retención impuesto a la renta	76,19	-
Credito tributario renta años anteriores	-	-
Anticipo impuesto a la renta	-	-
Subtotal Otras Cuentas por Cobrar	287,58	-
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	3.170,62	-

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo :	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computo	Total
Saldos 01.Ene.2011	-	-	-	-
Compra-Ingreso			2.800,00	2.800,00
Venta-Salida				-
Bajas				-
Saldos 31 Diciembre 2011	-	-	2.800,00	2.800,00

Depreciación y Deterioro Acumulados :

Saldos 01.Ene.2011	-	-	-	-
Depreciación Anual	-	-	-	-
(-) menos depreciación por Venta				-
(-) menos depreciación por Bajas				-
Saldos 31 Diciembre 2011	-	-	-	-

	31 diciembre	
	2011	2010
NOTA 6. PRESTAMOS SOCIOS POR PAGAR		
Prestamos Socios por Pagar	20,00	-
TOTAL PRESTAMOS SOCIOS POR PAGAR	20,00	-

	31 diciembre	
	2011	2010
NOTA 7. PROVEEDORES		
Proveedores nacionales de bienes y servicios	1.848,06	-
TOTAL PROVEEDORES	1.848,06	-

	31 diciembre	
	2011	2010
NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES		
IVA en Ventas	457,14	-
IVA retenido en compras	160,80	-
Retencion fuente impuesto a la renta en compras	64,61	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuestos por pagar	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	682,55	-

	31 diciembre	
	2011	2010
NOTA 9. OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aportes por pagar	102,24	-
Prestamos Hipotecarios por pagar	-	-
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	102,24	-

	31 diciembre	
	2010	2010
NOTA 10. OBLIGACIONES EMPLEADOS		
Sueldos por pagar	253,57	-
Bonificaciones	57,78	-
Décimo Tercer Sueldo	23,38	-
Décimo Cuarto Sueldo	34,00	-
TOTAL OBLIGACIONES EMPLEADOS	368,73	-

	31 diciembre	
	2010	2010
NOTA 11. PATRIMONIO		
Capital	1.000,00	-
Reservas por aportes a futura capitalización	2.800,00	-
Perdidas Ejercicios Anteriores	(656,49)	-
Perdidas del Ejercicio	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO	3.143,51	-

NOTA 12. INGRESOS	Al 31 de Diciembre	
	2011	2010
Servicios	3.809,52	-
TOTAL INGRESOS	3.809,52	-

NOTA 13. COSTO DE VENTAS	Al 31 de Diciembre	
	2011	2010
Sueldo Basico	475,52	-
Servicios Ocasionales	437,60	-
Décimo Tercer Sueldo	39,63	-
Décimo Cuarto Sueldo	34,00	-
Aporte Patronal	57,78	-
Gratificación Buen Desempeño	83,24	-
Arriendos Personas Naturales	500,00	-
Honorarios Personas Naturales	1.200,00	-
Honorarios Personas Juridicas	330,00	-
TOTAL COSTO DE VENTAS	3.157,77	-

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS	Al 31 de Diciembre	
	2011	2010
Suministros Oficina Administra	11,81	-
Equipos Menores	49,78	-
RETENCIONES ASUMIDAS	0,49	-
Gastos Gestion Administrativa	1.200,00	-
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.262,08	-

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS	Al 31 de Diciembre	
	2011	2010
Servicios Bancarios	46,09	-
Intereses Bancarios	0,07	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	46,16	-

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

Entre el 31 de Diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún hecho adicional y relevante que fuera el de informar el inicio de operaciones de la compañía y su capital, los estados financieros adjuntos, además de las políticas y normativa aplicable para el año 2011 y futuros periodos económicos.