

ANÁLISIS SOCIAL Y ECONÓMICO ESTADIGRÁFICA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

(Nota 1).- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.

La compañía Análisis Social y Económico Estadigráfica Cía Ltda, se constituyó en la ciudad de Quito, el 24 de agosto del 2011 ante al Doctor Fernando Polo Elmira, notario Vigésimo Séptimo del cantón Quito. Para el otorgamiento de la siguiente escritura comparecen el Sr. Freddy Paúl Llerena Pinto, César Vicente Llerena Pinto y Martha Ximena Pinto Benítez. Los comparecientes ecuatoriano mayores de edad, de estado civil solteros (Freddy Llerena) casado (César Vicente Llerena) y Divorciada (Martha Ximena Pinto) domiciliados en Quito respectivamente.

Con fecha 2 de septiembre del 2011 queda inscrita la Resolución, bajo el No. 3021 REGISTRO MERCANTIL, tomo 142 se da así el cumplimiento a lo dispuesto en la misma conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en Registro oficial 878 del 29 de agosto del mismo año.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socio de la compañía ANALISIS SOCIAL Y ECONÓMICO ESTADIGRÁFICA CIA LTDA, efectuada el 25 de marzo del 2013, acordaron por unanimidad aclarar respecto al trámite de cambio de domicilio, aumento de capital social y reformar el estatuto social, que se resolvió el 06 de octubre del 2012, acta que esta incorporada a la escritura pública, protocolizada en la Notaría cuarta del cantón Quito el 27 de noviembre del 2012.

Por unanimidad el aumento de capital es de Quince mil dólares de los Estados Unidos de América que se cancela mediante COMPENSACION DE CREDITO de acuerdo como consta en el Acta de Junta General Extraordinaria y Universal por 15.400 usd, dividido en QUINCE MIL CUATROCIENTOS participaciones iguales acumulativas e individuales de un valor nominal de un dólar de los estados unidos de América cada una.

El cuadro de integración del capital es:

30

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL TOTAL
FREDDY PAUL LLERENA PINTO	360	13.500,00	13.860
CESAR VICENTE LLERENA PINTO	20	750,00	770
MARTHA XIMENA PINTO BENITEZ	20	750,00	770
TOTAL	400	15.000	15.400

(Nota 2).-PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1. Declaración de Cumplimiento:

La Empresa "Análisis Social y Económica Estadigráfica Cía Ltda" en su segundo año de período presenta sus Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIIF para las PYMES). Los estados financieros que se presentan en este periodos fiscal 2012 ya nacen con NIIF.

Los estados financieros de ANALISIS SOCIAL Y ECONOMICO ESTADIGRAFA CIA LTDA al 31 de diciembre del 2011 fueron preparados con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF para las pymes, SECCIÓN 35 Transición a la NIIF para las PYMES para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se detallan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Tal como requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para la PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012.

1.2 Bases de Presentación

Los estados financieros de ANALISIS SOCIAL Y ECONOMICO ESTADIGRAFA CIA LTDA. Comprenden los estados de situación financiera desde el 01 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012 (fecha en que la empresa ya nace con NIIF), el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2012. Estos Estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

a.- Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía son elaborados en Dólares de EUA., que es la unidad adoptada por la República del Ecuador.

b.- Estimaciones Efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía 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.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

1.3 Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

1.4 Cuentas por Cobrar (Cliente Sector Público) y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar (cliente Sector Público) y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posteriormente al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La compañía tiene cuentas por cobrar a corto plazo, su principal cliente es el Sector público, con base a los servicios prestados al día, generando el derecho a recibir el efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

La empresa ANALISIS SOCIAL Y ECONOMICO ESTADIGRAFA CIA LTDA. Es una empresa que tiene vida jurídica dos años, se inició en septiembre del 2011, por lo que aún no se evidencia deterioros en cuentas por cobrar (cliente Sector Público) por lo que se genera el cobro casi inmediato después de haber prestado el servicio.

ho

La empresa maneja de forma responsable y de acuerdo a las NIIF el deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

1.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de maquinaria, mobiliario y equipos son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas de deterioro si fuera el caso, para nuestra presentación del balance período 2012, son registrados el activo fijo al costo y registrado la respectiva depreciación.

El costo de Propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, nuestra empresa tiene como actividad principal la prestación de servicios por lo tanto el registro contable es la adquisición del costo y el cálculo de la depreciación.

a) Medición posterior al reconocimiento

La Compañía como empresa innovadora, de corta iniciación en su labor empresarial, para este ejercicio económico no se realiza medición posterior, pero tomamos en cuenta la norma para el cálculo de costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor si fuera el caso de aplicarlo.

b) Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de Propiedad, Planta y Equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil (en años)
Maquinaria y Equipo	5
Vehículos	10
Equipo de Computación	3
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Maquinaria en instalaciones	5

- c) **Retiro o venta de maquinaria, mobiliario y equipo:** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de maquinaria, mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y es reconocido en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de maquinaria, mobiliario y equipo revaluados incluido como costo atribuido, el saldo de la reserva de revaluación es transferir directamente a utilidades retenidas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos.

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y anticipos recibidos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más que cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto intereses (incluye los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método del interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

2.2. Impuesto a la Renta: El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) **Impuesto a la renta corriente:** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañías por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.
- b) **Impuesto diferido:** Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.
- c) **El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas.** se reconocerá un Activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.
- d) **Impuestos Corrientes y diferidos.-** Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que

10

se reconoce fuera del resultado , ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

3.1. Reconocimiento Ingresos: Se registran cuando los servicios prestados y entregados mediante la emisión de factura a los clientes.

Estos ingresos son procedentes de la venta de servicios deben ser reconocidos cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios y bienes, cuando los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; estos ingresos deben ser considerados y utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir.

Los ingresos ordinarios vienen a ser la entrada bruta de beneficios económicos, durante el período surgido en el curso de las actividades ordinarias, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios.

3.2. Costos y Gastos: Los costos y gastos se registran al costo histórico . Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.3. Compensación de saldos y transacciones: Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3.4. Activos Financieros: Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante el período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente , y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción , excepto para aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA:

El IASB consigue sus objetivos fundamentalmente a través del desarrollo y publicación de las NIIF. Así como promoviendo el uso de tales normas en los estados financieros con propósito de información general y en otra información financiera. Otra información financiera comprende la información, suministrada fuera de los estados financieros, que ayuda en la interpretación de un

conjunto completo de estados financieros o mejora la capacidad de los usuarios para tomar decisiones económicas eficientes. El término "información financiera" abarca los estados financieros con propósitos de información general y otra información financiera.

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos. Las NIIF se basan en el marco conceptual, que se refiere a los conceptos subyacentes en la información presentada dentro de los estados financieros con propósito de información general. El objetivo del Marco Conceptual es facilitar la formulación uniforme y lógica de las NIIF. También suministra una base para el uso del juicio para resolver cuestiones contables.

ESTADOS FINANCIEROS CON PROPÓSITO DE INFORMACION: Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general así como en otra información financiera, de todas las entidades con el ánimo de lucro. Los Estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, empleados y público en general. El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

4. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

La Superintendencia de compañías estableció mediante Resolución No- 05.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 03 de julio del 2008.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo a un cronograma, establecidos tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberían implementar dichas normas a partir de los años 2010, 2011 y 2012 respectivamente. De acuerdo con este cronograma, la Compañía debe cumplir con este requerimiento a partir del año 2012 y para efectos comparativos el año 2011.

Con fecha 12 de enero del 2011, mediante Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, la Superintendencia de Compañías considerando entre otros, que el consejo de normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en septiembre del 2009 editó en español la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para las

10

PYMES , resolvió para efectos del registro y preparación de estados financieros , calificar como PYMES a las personas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a 4.000.000,00 USD
- b) Registren un valor bruto en ventas anuales inferior a 5.000.000,00 USD;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores

Estos Parámetros se considerarán como base a los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición, es decir 2010. Aquellas compañías que cumplan con todas las condiciones antes señaladas aplicarán NIIF para la PYMES a partir del año 2012 y como tales éstas deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con base a dichas normas .

De acuerdo con estas resoluciones , la Compañía se encuentra en el primer y tercer grupo y aplicó NIIF para las PYMES.

Conforme a esta resoluciones , hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 01 de enero del 2012, los estados financieros fueron preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, tomando en cuenta que la empresa es nueva , pues sus inicios de constitución fueron en septiembre del 2011, los movimientos transaccionales se iniciaron desde el año 2012, por lo tanto siguiendo las leyes de control del Ecuador , la empresa ANALISIS SOCIAL Y ECONOMICA ESTADIGRAFA CIA LTDA , nace con NIIF para PYMES.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011;

-Cambios en la políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros .

-La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.

-Incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

(Nota 3).- CAJA-BANCOS: Al 31 de diciembre del 2012 este rubro se hallaba constituido por el efectivo y equivalente de efectivo, en este grupo tenemos a la cuenta caja, la compañía tiene como política tener un fondo de caja chica para los gastos fijos de la empresa como son servicios básicos, suministros de oficina y está destinada para atender los gastos de manera urgente.

La compañía en este grupo de cuentas se desglosa las instituciones bancarias con las cuales opera la compañía , donde mantiene sus recursos para atender situaciones de carácter financiero:

CAJA BANCOS		
1010101	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3506495504	682.19
1010102	BANCO PROMERICA CTA CTE 0105386003	121.488,12
TOTAL		122.170,31

(Nota 4) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2012 en esta rubro no se generó un saldo para el cobro de clientes no relacionados, fue un excelente año para la empresa por lo tanto los servicios prestados por consultoría se cobró dentro del mismo periodo fiscal.

(Nota 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro comprende los registros de los créditos tributarios a favor de la empresa IVA y Retención en la fuente, nuestra empresa para el ejercicio fiscal 2012 trabajo con empresas del sector público por lo tanto a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Senplades	4.200,00
Defensoría Pública	1.310,40
Defensoría Pública	1.310,40
Comisión de Transición para la Defensoría	58,80
Universidad De San Francisco	600,00
Unidad Ejecutora de Maternidad	1.747,20
IVA RETENIDO 70%	9.226,80
IVA EN COMPRAS 12%	16.507,30
Fiscalía General del Estado	3.526,88
Ministerio de la Coordinación de la Política	204,96
Senplades	1.500,00
Defensoría Pública	1.040,00
Unidad Ejecutora de Maternidad	1.040,00

10

Comisión de Transición para la Defensoría	140.00
Universidad de San Francisco	142.86
RETENCION EN LA FUENTE 2%.....	7,594.70

(Nota 6).- PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende los bienes adquiridos por la compañía y ésta integrado por las cuentas que a continuación se indica:

El desglose de Activos adquiridos se detalla a continuación con la depreciación que han sufrido los bienes muebles hasta el 31 de diciembre del 2012, el método de depreciación utilizado es el de línea recta.

PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO		
1020105	MUEBLES Y ENSERES	12.673,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	306,00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	833,93
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO	-106,96
	TOTAL ACTIVO FIJO.....	13.705,97

(Nota 7).- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)

Al 31 de Diciembre del 2012 este grupo abarca las cuentas por pagar a corto plazo a los distintos proveedores según se detalla a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
20103011 Martha Pinto	10.863,71
20103012 César Llerena	2.319,07
20103013 Claudio Gallardo	35.525,44
20103014 Sebastián Burgos	4.930,05
20103015 Ricardo Estupiñán	4.874,20
TOTAL	58.512,47

(Nota 8) .- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Corresponde a obligaciones que la compañía tiene con los empleados al 31 de diciembre del 2012, y se desglosa de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	
20107 SUELDOS POR PAGAR ADMINISTRACION	10.349,01
2010701 Freddy Llerena	4.849,01
2010702 Cristhina Llerena	3.000,00
2010703 Andrea Llerena	2.500,00

(Nota 9).- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

(Nota 10).- OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S

Al 31 de diciembre del 2012 se presentan como sigue:

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y EL IESS	
2010801 IVA EN VENTAS 12%	13.361,14
2010802 RETENCION IVA 30%	61,07
2010803 RETENCION IVA 70%	3.425,51
2010804 RETENCION IVA 100%	4.158,68
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (IVA)	21.006,40
2010805 RETENCION EN LA FUENTE 1%	927,08
2010806 RETENCION EN LA FUENTE 2%	857,12
2010807 RETENCION EN LA FUENTE 10%	2.673,35
2010808 RETENCION EN LA FUENTE 23%	1.822,08

20

2010809 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8.066.11	
TOTAL CON AL ADMINISTRACION TRIBUTARIA (I.R).....		14.345.74
OBLIGACIONES CON EL IESS		
IESS POR PAGAR	2.400.01	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1.315.06	
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS.....		3.715.07

[Nota 11).- OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR		
POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Décimo Tercero por pagar	700.04	
Décimo Cuarto por pagar	291.50	
Utilidades por pagar	6.188.83	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR.....		7.180.37

(Nota 12).- DIVIDENDOS POR PAGAR:

Dividendos por pagar.....	10.000,00
---------------------------	-----------

(Nota 13).- CAPITAL

Ai 31 de diciembre del 2012 el capital social de la empresa Análisis social y Económico Estadigráfica cía Ltda esta integrada de la siguiente manera:

SOCIOS		CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL TOTAL
FREDDY LLERENA PINTO	PAUL	360	13.500.00	13.860
CESAR LLERENA PINTO	VICENTE	20	750.00	770
MARTHA PINTO BENITEZ	XIMENA	20	750.00	770

TOTAL	400	15.000	15.400
-------	-----	--------	--------

(Nota 14).- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a cuentas de Ingresos propios del giro del negocio por la prestación de servicios a consultorías tanto en el sector público como en el privado, a continuación se detalla el siguiente cuadro:

INGRESOS OPERACIONALES	
4102 PRESTACION DE SERVICIOS SECTOR PUBLICOS	372.591.75
410201 Prestación de servicios	
4102011 Fiscalía General del Estado	176.343.75
4102012 Ministerio de coordinación de la Política Económica	10.248.00
4102013 Secretaría Nacional de Planificación y Desarrollo	75.000,00
4102014 Defensoría Pública	52.000,00
4102015 Unidad Ejecutora del programa de Maternidad Gratuita	52.000,00
4102016 Comisión de transición para la Definición de la institucionalidad	7.000,00
4103 PRESTACION DE SERVICIOS SECTOR PRIVADO	8.753.21
410101 Prestación de Servicios	
4103011 Sebastián Burgos	1.500,00
4103012 Universidad de San Francisco	7.142.86
4103013 ventas por ingresos de gastos	110.35
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	381.344,96

(Nota 15).- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta presenta la siguiente información:

COSTOS	
5104 Suministros, Materiales y Repuestos	1.052.12

20

GASTOS DE VENTA

520105	Honorarios Profesionales	53.546,75
520105	Servicios Ocasionales	55.316,31
520107	Honorarios por servicios a extranjero	7.922,08
5201	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
520109	Conecel	2.970,00
	Telconet S.A.	5.250,00
	Akros Cía Ltda	8.800,00
5201	PROMOCIÓN, PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	
520111	Productos promocionales, publicidad y propaganda	110.244,88
520112	Combustibles	4,46
520114	Seguros y Reaseguros	102,91
520115	Transporte	5.667,50
520117	Gastos de Viaje	16.251,61
520227	Gastos de capacitación	780,00
520127	Otros Gastos	238,60

GASTOS ADMINISTRATIVOS

520201	Sueldos y Salarios	31.174,13
5202011	Vacaciones	1.295,84
5202021	Gasto aportes less personal 9.35%	2.173,11
5202022	Gasto aportes less personal 12.15%	3.781,58
5202023	Gasto Fondos de Reserva 8.33%	1.315,05
5202041	Gasto Décimo tercer sueldo	2.593,72
5202042	Gastos Décimo cuarto Sueldo	121,65
520208	Mantenimiento , adecuación y Remodelación	23.620,57
520216	Almuerzos de negocios y festejos empleados	835,17

520218 Servicios básicos	581.26
520219 Notarías y registradores de la propiedad mercantil	292.72
520220 Impuesto contribuciones y otros	26.93
520221 Gasto Depreciaciones	106.96
520227 Otros Gastos	3,909.52

(Nota 16).- GASTOS NO OPERACIONALES

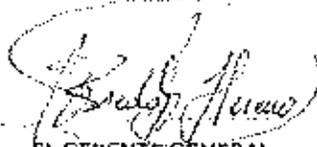
GASTOS NO OPERACIONALES	
520301 Gastos Bancarios	939.63

(Nota 17).- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del presente Informe al 31 de diciembre del 2012 el evento que la empresa a realizado y por decisión de su gerente general y de los accionista es el aumento del capital que tuvo su impacto significativo en la situación financiera de la empresa.

(Nota18).- NOTAS ADICIONALES

La compañía acogíndose a la disposición establecida por la superintendencia de Compañías, en la resolución No 8 G. DSC del 20 de noviembre del 2008, aplicará partir del 01 de enero del 2012 Las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para PYMES, la compañía se constituyó en el año 2011 por lo tanto automáticamente entra aplicando NIIF's. para PYMES.



EL GERENTE GENERAL

Sr Freddy Llerena



LA CONTADORA

Srta. Jenny Muñoz

10