

*Agencia Siete Consultores S.A. Consulsiete
Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2011*

**AGENCIA SIETE CONSULTORES S.A. CONSULSIETE
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)

Ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2011

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La Agencia Siete Consultores S.A. Consulsiete fue constituida como una compañía con ánimo de lucro; fue creada mediante el registro número 19265 del 24 de octubre del 2011, expedida por el Registrador Mercantil. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, el número de registro único de contribuyente es el 0992734124001, su objeto social y principal actividad económica es la venta al por mayor y menor de programas de computadora.

MONEDA FUNCIONAL

Dólares de los Estados Unidos de América

BASES DE PRESENTACION

Por ser su primera aplicación en el arranque de las operaciones de la compañía Agencia Siete Consultores S.A. Consulsiete, a través de su Representante Legal, esta entidad ha procedido a la aplicación de las NIIF en las partes correspondiente en cada uno de los análisis de las cuentas, estableciendo que se medirán los activos y pasivos al valor razonable, y en el futuro se aplicara si así lo recomienda las normas, el costo al valor histórico a menos que las normas requiera la medición inicial sobre otra base y se genere un cambio en la política contable.

Agencia Siete Consultores S.A. Consulsiete
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2011

CONCEPTO	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	800.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	27,081.74	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>27,881.74</u>	<u>0.00</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	26,129.85	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	194.19	0.00
PARTICIPACION A TRABAJADORES	142.78	0.00
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800.00	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	614.92	0.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>27,881.74</u>	<u>0.00</u>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLAS DELGADO JORGE FERNANDO
0914169842

FIRMA DEL CONTADOR
FLORES ASPIAZU JULIO ENRIQUE
0915961494001

Agencia Siete Consultores S.A. Consulsiete

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2011

CONCEPTO	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INGRESOS		
ACTIVIDADES ORDINARIAS	27,081.74	0.00
PRESTACION DE SERVICIOS	27,081.74	0.00
GASTOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION	26,129.85	0.00
SUELDOS Y SALARIOS	1,300.00	0.00
BENEFICIOS SOCIALES	364.45	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	157.95	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,304.50	0.00
SERVICIOS PUBLICOS	856.45	0.00
OTROS GASTOS OPERATIVOS	22,146.50	0.00
GANANCIAS Y PERDIDAS ANTES DEL 15% PART. TRABAJADORES Y 25% IR	951.89	0.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	142.78	0.00
25% IMPUESTO A LA RENTA	194.19	0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	614.92	0.00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLAS DELGADO JORGE FERNANDO
0914169842

FIRMA DEL CONTADOR
FLORES ASPIAZU JULIO ENRIQUE
0915961494001

Agencia Siete Consultores S.A. Consulsiete
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
Al 31 de diciembre del 2011

CONCEPTO	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	800.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	800.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	800.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	800.00	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	0.00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	951.89	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-151.89	0.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	27,081.74	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerci	-27,233.63	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	800.00	0.00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLAS DELGADO JORGE FERNANDO
0914169842

FIRMA DEL CONTADOR
FLORES ASPIAZU JULIO ENRIQUE
0915961494001

Agencia Siete Consultores S.A. Consulsiete
Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2011

Agencia Siete Consultores S.A. Consulsiete
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2011

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES:							RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614,92	0,00	1,414,92
SALDO AL FINAL DEL PERIODO																
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR																
ANTERIOR																
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR																
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																
CORRECCION DE ERRORES:																
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																
Aumento (disminución) de capital social																
800,00																
Aportes para futuras capitalizaciones																
0,00																
Prima por emisión primaria de acciones																
0,00																
Dividendos																
0,00																
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																
0,00																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																
0,00																
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																
0,00																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																
0,00																
Otros cambios (detalle):																
0,00																
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																
614,92																
1,414,92																

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

(a) Que la Representación Legal ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad.

(b) Que ha cumplido con la NIIF para las PYMES, excepto que ha dejado de aplicar un requerimiento concreto para lograr una presentación razonable.

(c) La naturaleza de la falta de aplicación, incluidos el tratamiento que la NIIF para las PYMES requeriría, la razón por la que ese tratamiento sería en las circunstancias tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros establecido en la Sección 2, y el tratamiento adoptado.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador y en lo no previsto en ellas, observa las normas previstas en la resolución emitida por este ente de control.

Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo.

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (INFORMACION A REVELAR)

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales: Sus operaciones se ajustan a las normas internacionales de información financieras de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.08.010 de 20 de noviembre de 2008. A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Reconocimiento de Ingresos

En esencia, la entidad es una mandataria que cobra los derechos de Autor a los usuarios de los mismos. Por tanto, la contabilidad reconoce como ingresos propios de la entidad hasta un 100% de la totalidad de los mismos.

Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

NOTA 2. DISPONIBLE:

El monto de esta partida lo conforman:

Cuenta	2011	2010
Caja General	800,00	0,00

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 de 2011 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

La conformación de esta partida está dada por:

Cuentas	2011	2010
Clientes Varios	27.081,74	0,00

NOTA 4. OBLIGACIONES LABORALES

Estas obligaciones se consolidaron y estimaron con corte a diciembre 31 del año 2011, la composición de estas obligaciones es la siguiente:

Cuentas	2011	2010
Utilidades	142,78	0,00

NOTA 5. OTROS PASIVOS

Esta partida se descompone así:

Cuentas	2011	2010
Impuesto a la Renta 2011	194,19	0,00

Cuentas por Pagar Proveedores	26.189,85	0,00
-------------------------------	-----------	------

NOTA 6. INGRESOS DE OPERACION

Debe anotarse que para el mes de diciembre de 2011 y por la falta de información por parte de terceros al momento de preparar los estados financieros, fue necesario estimar los ingresos provenientes de las ventas; los ajustes por exceso o por defecto una vez conocida la información se contabilizarán en el mes de febrero de 2011.