

**INGENIERO TOSTICARELLI &
ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA
CONSULTORA**

**Estados financieros
al 31 de diciembre de 2012**

INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Flujo de Efectivo
Notas a los estados financieros

INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CONSULTORA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA – DICIEMBRE 2012



PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION		PARCIAL	TOTAL	% REND.
1.	ACTIVO				100.00
1.01.	ACTIVO CORRIENTE			21,699.57	100.0
1.01.01.	EFFECTIVO	NOTA 3	20,179.56		93.00
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 4	915.93		4.22
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 5	604.08		2.78
	PASIVO Y PATRIMONIO			-21,699.57	-100.00
2.	PASIVO			-21,758.83	-100.27
2.01.	PASIVO CORRIENTE			-21,758.83	100.2
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	-1,734.50		7.99
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 7	-2,547.95		11.74
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 8	-17,476.38		80.54
3.	PATRIMONIO NETO			-2,000.00	-9.22
3.01.	CAPITAL			-2,000.00	9.22
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		-2,000.00		9.22
	RESULTADO DEL PERIODO:			2,059.26DB	9.49

INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CONSULTORA

ESTADO DE RESULTADOS : DICIEMBRE - 2012



PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	MENSUAL	TOTAL	% REND
		-9,941.52	-22,553.93	-100.00
4.	INGRESOS	-9,941.52	-22,553.93	-100.00
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-9,941.52	-22,553.93	-100.00
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	-9,941.52	-22,553.93	-100.00
	TOTAL EGRESOS	3,061.21	24,613.19	100.00
6.	GASTOS	3,061.21	24,613.19	-109.13
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,060.76	24,584.11	109.00
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS	147.46	1,474.60	6.54
6.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	17.92	161.28	0.72
6.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	375.00	1,925.00	8.54
6.02.15.	TRANSPORTE	1,493.00	1,493.00	6.62
6.02.18.	SERVICIOS AFORO	14.13	15.33	0.07
6.02.27.	OTROS GASTOS	1,005.25	17,258.12	76.52
6.02.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	8.00	88.00	0.39
6.02.33.	HONORARIOS A SOCIEDADES	0.00	850.00	3.77
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	0.45	29.08	0.13
6.03.02.	COMISIONES	0.45	29.08	0.13
	RESULTADO DEL PERIODO:	6,880.31	-2,059.26 DB	-9.13

INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CONSULTORA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA: Diciembre - 2012



PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	INCREMENTO	DISMINUCION	& A/H
3	PATRIMONIO NETO	59.26	0.00	59.26	0.00	0,00
301	CAPITAL	-2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0,00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
30603	RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,059.26	0.00	2,059.26	0.00	0,00
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
30702	(-) PÉRDIDAS NETAS DEL PERIODO (PERDIDA)	2,059.26	0.00	2,059.26	0.00	0,00
3.07.02.01	(-) PÉRDIDAS NETAS DEL PERIODO (PERDIDA)	2,059.26	0.00	2,059.26	0.00	0,00

INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CONSULTORA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO : DICIEMBRE - 2012



DESCRIPCION	TOTAL
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19.079,56
Clases de cobros por actividades de operación	22.553,93
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	22.553,93
Clases de pagos por actividades de operación	-3.474,37
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.474,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-900,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Dividendos Pagados	-900,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	18.179,56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.000,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	20.179,56
<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-2.059,26
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	21.138,82
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-604,08
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-15,93
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.734,50
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	18.705,55
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.318,78
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	19.079,56

INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre DEL 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía.

La realización de estudios, proyectos, inspecciones, direcciones y supervisiones de obras de carácter público y/o privadas, en las distintas ramas de ingeniería, arquitectura, industria, minería y yacimientos; de estudios de factibilidad técnicos.

1.2 Dirección

Rumania E5-87 y Hungría.

1.3 Número de Empleados

INGENIERO TOSTICARELLI Y ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA, para realizar sus operaciones actualmente tiene 1 empleado bajo relación de dependencia.

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros de INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANÓNIMA CONSULTORA, por el mes terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2011.

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.3 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista.

2.4 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.5 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.6 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.7 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.8 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos asociados con la operación se reconocen y registran, considerando el grado de terminación de la prestación del servicio a la fecha del balance.

3 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha	20,179.56 (a)
	<u>20,179.56</u>

4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta dividendos pagados por anticipado, se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Anticipo Proveedores	15.93
Dividendos Anticipados	900.00
	<u>915.93</u>

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta activos por impuestos corrientes, se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
5.1 Crédito Tributario del IVA	153.00
5.2 Crédito Tributario del Imp. Renta	451.08
	<u>604.08</u>

5.1 CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA

Al 31 de diciembre del 2012, el crédito tributario del IVA, se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
12% IVA Adquisiciones	117.00
Crédito Tributario IVA	36.00
	<u>153.00</u>

5.2 CREDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2012, el crédito tributario del impuesto a la renta, se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
2% Servicio Entre Sociedades	451.08
	<u>451.08</u>

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, cuentas y documentos por pagar, se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Documentos por pagar	1,734.50 (a)
	<u>1,734.50</u>

Nota (a): ver anexo de cuentas por pagar

7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, otras obligaciones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
7.1 Con la Administración Tributaria	1,197.46
7.2 Con el IESS	31.71
7.3 Por Beneficios de Ley Empleados	1,318.78
	<u>2,547.95</u>

7.1 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
12% IVA Ventas Locales (Excluye Activos Fijos)	1,192.98
2% Servicios entre Sociedades	4.48
	<u>1197.46</u>

7.2 CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones con el IESS, estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Aporte Personal por pagar	13.79
Aporte Patronal por pagar	17.92
	<u>31.71</u>

7.3 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones con los empleados, estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Sueldos por Pagar	1,318.78
	<u>1,318.78</u>

8 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar divisas/relacionadas estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
INGENIERO TOSTICARELLI Argentina (Relacionada)	17,476.38
	<u>17,476.38</u> (a)

Nota (a): Ver Nota 12.

9 CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. Participaciones</u>	<u>Capital Suscrito</u>
Ingeniero Tosticarelli & Asociados ARGENTINA	2,000	2,000.00
		<u>2,000.00</u>

10 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Prestación de Servicios	22,553.93
	<u>22,553.93</u>

11 COSTOS Y GASTOS

GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2012, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Gastos Administrativos	24,584.11
Gastos Financieros	29.08
	<u>24,613.19</u>

12 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las transacciones entre INGENIERO TOSTICARELLI & ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CONSULTORA, y sus relacionadas corresponden a operaciones habituales en cuanto a su objeto social y condiciones.

Cuentas por Pagar:

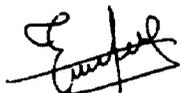
Al 31 de diciembre, las cuentas por pagar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

<u>Empresa</u>	<u>Relación</u>	<u>2012</u>
Ingeniero Tosticarelli & Asociados ARGENTINA	Operación	17,476.38
		<u>17,476.38</u> (a)

Nota (a): Ver Nota 8.



GERENTE GENERAL
Ing. José Salvador



CONTADOR GENERAL
Erika Jaramillo