

# **ECUABRISENA CIA.LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía ECUABRISENA CIA.LTDA. fue constituida en febrero del 2.012 y con fecha 16 de marzo del 2.012 fue realizada su inscripción en Registro Único de Contribuyentes.

### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1 EFECTIVO**

El efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta financiera. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes periodos (años):

| <b>DETALLE</b>      | <b>No. de años a depreciar</b> |
|---------------------|--------------------------------|
| Maquinaria y equipo | 10-12 año                      |
| Muebles enseres     | 10 años                        |
| Equipo de cómputo   | 3 años                         |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

### **3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

La aplicación de estas normas, supone cambios en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.

Al iniciar la compañía en el año 2.012 prácticamente nace con la normativa contable vigente a esta fecha.

### **4. PATRIMONIO**

## CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 el capital suscrito es de \$405.00 y el capital pagado es de USD\$405,00 dividido en 405,00 acciones de USD 1 dólar de valor cada una.

### 5. INGRESOS ORDINARIOS

La compañía tuvo ingresos durante el año 2.012 provenientes de la comercialización normal de sus productos por el monto de USD \$1.790,96

### 6. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos sumaron el monto de \$33.131,28

### 7. EVENTOS SUBSECUENTES

No se evidencian eventos que puedan afectar a este informe.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

| DESCRIPCIÓN                                            | SALDOS<br>LIBROS<br>AL 31-12-11 | SALDO LIBROS<br>AL 31-12-12 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                          |                                 |                             |
| <b>Activos Corrientes:</b>                             |                                 |                             |
| Efectivo y sus equivalentes                            |                                 | 36.431,23                   |
| Instrumentos Financieros medidos al costo              |                                 |                             |
| Cuentas por cobrar<br>(Provisión para incobrables)     |                                 |                             |
| Documentos por cobrar                                  |                                 |                             |
| Intereses por cobrar                                   |                                 |                             |
| Inventarios                                            |                                 | 407,16                      |
| Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar          |                                 | 643,84                      |
| Otros activos                                          |                                 |                             |
| Total Activos corriente                                | -                               | 37.482,23                   |
| <b>Activo No Corriente:</b>                            |                                 |                             |
| Propiedad planta y equipos<br>(Depreciación acumulada) |                                 | 11.344,50                   |
| Intangibles<br>(Amortización acumulada)                |                                 |                             |
| Documentos por cobrar a largo plazo                    |                                 |                             |
| Inversiones permanentes                                |                                 |                             |
| Total Activo no corriente                              | -                               | 11.344,50                   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                    | -                               | 48.826,73                   |
| <b>PASIVO:</b>                                         |                                 |                             |
| <b>Pasivo Corriente:</b>                               |                                 |                             |
| Obligaciones bancarias                                 |                                 |                             |

|                                             |      |             |
|---------------------------------------------|------|-------------|
| Porción corriente deuda a largo plazo       |      | 37.396,56   |
| Cuentas por pagar comerciales               |      | 94,44       |
| Intereses por pagar                         |      |             |
| Anticipos de clientes                       |      | 42.473,55   |
| Gastos acumulados y otras cuentas por pagar |      |             |
| 15% Participación trabajadores              |      |             |
| Impuesto a la renta                         |      |             |
| Total Pasivos no Corrientes:                | -    | 79.964,55   |
| <b>Pasivos no Corrientes:</b>               |      |             |
| Reserva por jubilación patronal             |      |             |
| Préstamos a largo plazo                     |      |             |
| Provisión de reparaciones mayores           |      |             |
| Total Pasivos No Corrientes                 | -    | -           |
|                                             |      |             |
| TOTAL PASIVOS                               | 0,00 | 79.964,55   |
| PATRIMONIO                                  |      |             |
| Aportes para futuras capitalizaciones       |      |             |
| Capital pagado                              |      | 202,50      |
| Reserva legal                               |      |             |
| Reserva facultativa                         |      |             |
| Reserva por revaluación de activos          |      |             |
| Utilidades retenidas                        |      |             |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio            |      | (31.340,32) |
|                                             |      |             |
| TOTAL PATRIMONIO                            | -    | (31.137,82) |
|                                             |      |             |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                   | 0,00 | 48.826,73   |

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.012**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

|                                              |      |             |
|----------------------------------------------|------|-------------|
| VENTAS                                       |      | 1.790,96    |
| INTERES GANADO                               |      |             |
| COSTO DE VENTA                               |      | (29.213,68) |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA             | 0,00 | (3.917,60)  |
| GASTO DEPRECIACION                           |      |             |
| GASTO AMORTIZACION                           | 0,00 | -           |
| GASTO INCOBRABLES                            | 0,00 | -           |
| GASTO JUBILACION PATRONAL                    | 0,00 | -           |
| GASTO REPARACIONES MAYORES                   | 0,00 | -           |
| PÉRDIDA EN VENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 0,00 | -           |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS           | 0,00 | -           |
| UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES             | 0,00 | -           |
| GASTO FINANCIERO                             | 0,00 |             |
| 15% PARTICIPACION                            | 0,00 |             |
| IMPUESTO A LA RENTA                          | 0,00 |             |
| UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS           |      | (31.340,32) |

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**METODO DIRECTO**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

|                                                     |                    |                  |
|-----------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| Recibido de clientes                                | <b>44.264,51</b>   |                  |
| Pagado a proveedores y empleados                    | <b>(34.087,84)</b> |                  |
| Intereses recibidos                                 | -                  |                  |
| Intereses pagados                                   | -                  |                  |
| 15% participación trabajadores                      | -                  |                  |
| Impuesto a la renta                                 | -                  |                  |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas |                    | <b>10.176,67</b> |

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

|                                                     |                    |                    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Compra de propiedades planta y equipo               | <b>(11.344,50)</b> |                    |
| Producto de la venta de propiedades planta y equipo | -                  |                    |
| Compra de intangibles                               | -                  |                    |
| Producto de la venta de intangibles                 | -                  |                    |
| Documentos por cobrar largo plazo                   | -                  |                    |
| Compra de inversiones permanentes                   | -                  |                    |
| Compra de inversiones temporales                    | -                  |                    |
| Producto de la venta de inversiones temporales      | -                  |                    |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión     |                    | <b>(11.344,50)</b> |

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

|                                                          |                  |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Obligaciones bancarias                                   | -                |                  |
| Porción corriente deuda largo plazo                      | <b>37.396,56</b> |                  |
| Préstamos a largo plazo                                  | -                |                  |
| Aportes en efectivo de los accionistas                   | <b>202,50</b>    |                  |
| Dividendos pagados                                       | -                |                  |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento     |                  | <b>37.599,06</b> |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes              |                  | <b>36.431,23</b> |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año |                  | -                |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año             |                  | <b>36.431,23</b> |

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**METODO INDIRECTO**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Utilidad (pérdida) neta | (31.340,32) |
|-------------------------|-------------|

Ajustes por:

|                                                         |   |
|---------------------------------------------------------|---|
| Depreciación de propiedades, planta y equipo            | - |
| Provisión para cuentas incobrables                      | - |
| Provisión para jubilación patronal                      | - |
| Provisión para reparaciones mayores                     | - |
| Amortizaciones                                          | - |
| (Ganancia) pérdida en venta de activos fijos            | - |
| (Ganancia) pérdida en venta de intangibles              | - |
| (Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros | - |
| Participación trabajadores                              | - |
| Impuesto a la renta                                     | - |

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

|                                                                        |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| (Aumento) disminución en cuentas por cobrar                            | -         |
| (Aumento) disminución en documentos por cobrar                         | -         |
| (Aumento) disminución en intereses por cobrar                          | -         |
| (Aumento) disminución en inventarios                                   | (407,16)  |
| (Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar | (643,84)  |
| (Aumento) disminución en otros activos                                 | -         |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar                             | 94,44     |
| Aumento (disminución) en intereses por pagar                           | -         |
| Aumento (disminución) en anticipos de clientes                         | 42.473,55 |
| Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar   | -         |
| Aumento (disminución) 15% participación trabajadores                   | -         |
| Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta                          | -         |

|                                                     |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | 10.176,67 |
|-----------------------------------------------------|-----------|

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

|                                                     |             |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| Compra de propiedades planta y equipo               | (11.344,50) |
| Producto de la venta de propiedades planta y equipo | -           |
| Compra de intangibles                               | -           |
| Producto de la venta de intangibles                 | -           |
| Documentos por cobrar largo plazo                   | -           |
| Compra de inversiones permanentes                   | -           |
| Compra de inversiones temporales                    | -           |
| Producto de la venta de inversiones temporales      | -           |

|                                                 |             |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | (11.344,50) |
|-------------------------------------------------|-------------|

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| Obligaciones bancarias                 | -         |
| Porción corriente deuda largo plazo    | 37.396,56 |
| Préstamos a largo plazo                | -         |
| Aportes en efectivo de los accionistas | 202,50    |
| Dividendos pagados                     | -         |

|                                                      |           |
|------------------------------------------------------|-----------|
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento | 37.599,06 |
|------------------------------------------------------|-----------|

|                                             |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes | 36.431,23 |
|---------------------------------------------|-----------|

|                                                          |   |
|----------------------------------------------------------|---|
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | - |
|----------------------------------------------------------|---|

|                                              |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | 36.431,23 |
|----------------------------------------------|-----------|

Atentamente;



MBA. Diego Fernández S.  
CONTADOR GENERAL.