

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### INDICE

1. **Información General.**
2. **Base de Presentación de las Cuentas Anuales.**
  - 2.1. Bases de Presentación
  - 2.2. Adopción de las Normas "NIIF" Pronunciamientos Contables y
  - 2.3. Moneda
  - 2.4. Responsabilidad de la información
  - 2.5. Información referida al ejercicio 2011
  - 2.6. Período Contable.
  - 2.7. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
3. **Conciliación de los Saldos al inicio y cierre del ejercicio del 2011.**
4. **Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.**
  - 4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo
  - 4.2 Activos Financieros
  - 4.4 Propiedad Planta y Equipo
  - 4.5 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros
  - 4.6 Cuentas Comerciales a pagar
  - 4.7 Obligaciones con Instituciones Financieras
  - 4.8 Impuesto a las Ganancias
  - 4.9 Beneficios a Empleados
  - 4.10 Provisiones
  - 4.11 Reconocimiento de Ingresos
  - 4.12 Reconocimiento de Costos y Gastos
  - 4.13 Participación a Trabajadores
  - 4.14 Principio de negocio en marcha
  - 4.15 Estado de Flujo de Efectivo
  - 4.16 Situación Fiscal
5. **Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.**
6. Notas Estado de situación Financiera y Estado de Resultados

**OSWALDO DE LA TORRE C LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**OSWALDO DE LA TORRE C LTDA.:** (En adelante “La empresa”) Legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura del 20 de Marzo del 1980, inscrita en el Registro Mercantil con número de registro 311, tomo 111 en la Notaría Primera del cantón Quito.

**OBJETO SOCIAL:** Planificación y construcción dentro de la arquitectura, celebrar toda clase de actos y contratos sin más limitaciones que las establecidas en la Ley.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del 14 de Abril del 1980.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Vicente Ramón Roca E4-40 y Av. Amazonas de la ciudad de Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1790457400001.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de Mayo del 2013. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas “NEC” y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”:** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, si tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

## **2.3. Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos no existe pérdidas por deterioro de activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo. Excepto el criterio de reavalúo para el edificio y terreno
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (Sección 4.10)

## **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

## **2.6. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre año 2012.

## **2.7. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011**

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
  - La fecha de transición a esta NIIF: y
  - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).

### 3.1. Conciliación del Patrimonio

**OSWALDO DE LA TORRE C LTDA**  
Estado de cambios en el patrimonio  
Al 31 de diciembre del 2011

	Año 2010	Año 2011	Total
Capital	400,00	-	400,00
Aportes futuras capitalizaciones	-	-	-
			-
			-
Reservas	843,00	-	843,00
Reserva Legal			-
Reservas de capital	2.259,62	-	2.259,62
Resultados acumulados	-	-	-
Resultados presente ejercicio	6.590,95	(3.099,47)	3.491,48
Resultados por efectos transición a NIIFS	190.276,26	(4.966,96)	185.309,30
Ajuste a (detallar)	-	(120,41)	(120,41)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2011	200.369,83	(8.186,84)	192.182,99

**Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:**

- 1. Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2)** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa posee bienes inmuebles (Edificio, terreno), podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez. En este caso la empresa ha revalorizado el terreno de su propiedad, a U\$ 66.528 y el Edificio U\$ 123.748,26 manteniendo el resto a su valor de costo.

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

##### **1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

##### **2. Activos Financieros**

###### **i. Clasificación**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

###### **a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán

incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

**b) Activos Financieros disponibles para la venta**

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

**c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

**d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación puesto que las ventas tienen un periodo medio de cobro de 30 días.

No existe transacciones con partes relacionadas en el caso de haberlas se presentaran por separado.

**e) Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**ii. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).**

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

### 3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa no tiene activos que ameriten revalorización posterior.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de gastos y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	50 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado a su nueva vida útil el remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

#### **4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

#### **5. Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, en la actualidad no existe plazo que supere los 30 días. Se asume que no existen componentes de financiación porque las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días.

#### **6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

La Empresa no tiene deudas financieras, pero en el caso de haberlas se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocerán como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

## **7. Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

**El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**El impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las

cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa no registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% porque su resultado es negativo (pérdida), tampoco se calcula el anticipo de impuesto a la renta.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

## **8. Beneficios a los empleados**

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo que debe ser reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

## **9. Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

## **10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o

por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **11. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **12. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **13. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **14. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al

efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados 2011).

### **15. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

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

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 25 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

**OSWALDO DE LA TORRE C LTDA**  
**Estado de Situación Financieros**

(Expresado en dólares)		NOTA	SALDOS LIBROS AL 31-12-11	SALDO LIBROS AL 31-12-12
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activos Corrientes:</b>				
10101	Efectivo y sus equivalentes	1	1.531,36	1.693,40
	Instrumentos Financieros medidos al costo amortizado		-	-
1010205	Cuentas por cobrar comerciales	2	2.421,91	5.461,60
1010501	Otras cuentas por cobrar	3	901,57	1.131,76
	Servicios y otros Pagos anticipados		-	-
	<b>Total Activos corriente</b>		<b>4.854,84</b>	<b>8.286,76</b>
<b>Activo No Corriente:</b>				
1020201	Terrenos	4	66.528,00	66.528,00
1020202	Propiedades de Inversión	4	130.701,76	130.701,76
1020203	(Depreciación acumulada)	4	(4.667,92)	(9.335,84)
	<b>Total Activo no corriente</b>		<b>192.561,84</b>	<b>187.893,92</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>197.416,68</b>	<b>196.180,68</b>
<b>PASIVO:</b>				
<b>Pasivo Corriente:</b>				
20103	Cuentas por pagar comerciales	9	1.974,81	5.236,98
20104	Obligaciones Bancarias	10	80,18	365,94
20107	Otras Obligaciones corrientes	12	709,92	546,38
20113	Otras cuentas por pagar	17	1.540,00	1.540,00
	<b>Total Pasivos no Corrientes:</b>		<b>4.304,91</b>	<b>7.689,30</b>
<b>Pasivos no Corrientes:</b>				
20209	Pasivo Diferido	21	928,78	928,78
20210	Otros Pasivos no Corrientes		-	-
	<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>928,78</b>	<b>928,78</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>5.233,69</b>	<b>8.618,08</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
301	Capital pagado	23	400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
304	Reserva legal	25	843,00	843,00
305	Resultados acumulados	27	3.763,20	543,32
306	Utilidad (pérdida) del ejercicio	27	(3.099,47)	(4.499,98)
30603	Resultados por efectos transición a NIIFS	27	190.276,26	190.276,26
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>192.182,99</b>	<b>187.562,60</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>197.416,68</b>	<b>196.180,68</b>

  
**GERENTE**  
Francisco de la Torre  
CI.170253744-8

  
**CONTADORA**  
Gladys Vinuesa  
CI. 100087030-1

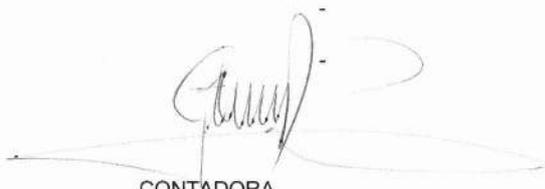
**OSWALDO DE LA TORRE C LTDA**  
**Estado de Resultados Integrales**

(Expresado en dólares)

		<b>SALDOS LIBROS AL 31-12-11</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-12</b>
<b>INGRESOS</b>			
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101 Ventas de bienes y Servicios	28	19.227,76	18.680,77
4109 (-) Descuento en ventas			
4110 (-) Devolución en ventas			
<b>41 VENTAS NETAS</b>		<b>19.227,76</b>	<b>18.680,77</b>
51 COSTO DE VENTAS		-	-
<b>42 GANANCIA BRUTA</b>		<b>19.227,76</b>	<b>18.680,77</b>
<b>43 OTROS INGRESOS</b>	28,1	-	162,04
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201 Gastos de Ventas		-	-
5202 Gastos de Administracion	29	21.660,50	22.822,59
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>21.660,50</b>	<b>22.822,59</b>
<b>5203 GASTOS FINANCIEROS</b>			
Intereses Comisiones de Operaciones Financieras	29	75,57	20,62
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>75,57</b>	<b>20,62</b>
5204 Otros Gastos	29	591,16	499,58
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>591,16</b>	<b>499,58</b>
60 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		(3.099,47)	(4.499,98)
61 15% Participacion a trabajadores		-	-
62 Ganancia o perdida antes de Impuestos		(3.099,47)	(4.499,98)
63 Impuesto a la Renta		-	-
64 GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(3.099,47)	(4.499,98)
<b>TOTAL GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(3.099,47)</b>	<b>(4.499,98)</b>



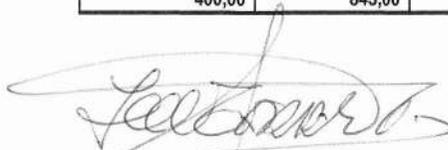
GERENTE  
Francisco de la Torre  
CI.170253744-8



CONTADORA  
Gladys Vinueza  
CI. 100087030-1

OSWALDO DE LA TORRE C LTDA  
 Estado de cambios en el patrimonio  
 Al 31 de diciembre del 2012

	Capital	Reserva legal	Reserva de capital	Reserva de revaluación	Ganacias no realizadas	Resultados Acumulados	Total
Saldo inicial NEC al 1 de enero del 2010	400,00	843,00	2.259,62			6.590,95	10.093,57
Efecto de transición a NIIF				190.276,26	-	-	190.276,26
Saldo inicial bajo NIIF al 1 de enero del 2011	400,00	843,00	2.259,62	190.276,26	-	6.470,54	200.249,42
Utilidad del ejercicio 2011 según NEC						(3.099,47)	(3.099,47)
Efecto de transición a NIIF				(4.966,96)		-	(4.966,96)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2011	400,00	843,00	2.259,62	185.309,30		3.371,07	192.182,99
Saldo inicial NEC al 1 de enero del 2012	400,00	843,00	2.259,62	185.309,30		3.371,07	192.182,99
Ajuste a (detallar)				-		(120,41)	(120,41)
Utilidad del ejercicio 2012 bajo NIIF						(4.499,98)	(4.499,98)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012	400,00	843,00	2.259,62	185.309,30	-	(1.249,32)	187.562,60



GERENTE  
 Francisco de la Torre  
 CI.170253744-8



CONTADORA  
 Gladys Vinuesa  
 CI. 100087030-1

**METODO DIRECTO**

**OSWALDO DE LA TORRE C LTDA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

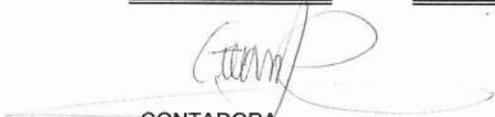
**SALDOS LIBROS  
AL 31-12-11**

**SALDO LIBROS  
AL 31-12-12**

(Expresado en U.S. Dólares)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
950101	Recibido de clientes	22.475,65	15.803,12
950102	Pagado a proveedores y empleados	(21.355,44)	(15.906,22)
950105	Intereses pagados	(75,57)	(20,62)
950107	Impuesto a la renta	(2.295,14)	-
	Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(1.250,50)</u>	<u>(123,72)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
950209	Compra de propiedades planta y equipo	(161,54)	0
	Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(161,54)</u>	<u>-</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
950304	Obligaciones a largo plazo P S	-	-
950305	Obligaciones bancarias	80,18	285,76
	Reserva Legal	-	-
	Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>80,18</u>	<u>285,76</u>
	Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(1.331,86)	162,04
9506	Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.863,22	1.531,36
	Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>1.531,36</u>	<u>1.693,40</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
	Utilidad (pérdida antes de 15% trabajadores e Impuesto Renta)	(3.099,47)	(4.499,98)
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>			
9701	Depreciación de propiedades, planta y equipo	629,74	4.667,92
9701	Amortizaciones	-	-
9702	Provisión para cuentas incobrables	-	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	902,33	-
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<u>1.532,07</u>	<u>4.667,92</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>			
9801	(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	1.445,80	(3.039,69)
9802	(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.202,09	(350,60)
9803	(Aumento) disminución cuentas por pagar comerciales	(635,85)	3.098,63
9805	(Aumento) disminución C Fiscal	-	-
9806	Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-	-
9807	Aumento (disminución) Gtos acumul por pagar	-	-
9808	Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(2.295,14)	-
9809	Aumento (disminución) en anticipos de clientes	600,00	-
	<b>TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>316,90</u>	<u>(291,66)</u>
9820	Flujos netos de efectivo procedentes actividades de operación	<u>(1.250,50)</u>	<u>(123,72)</u>

  
GERENTE  
Francisco de la Torre  
CI.170253744-8

  
CONTADORA  
Gladys Vinueza  
CI. 100087030-1

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	114,52	114,52
	Caja General	0,00	0,00
		0,00	0,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>114,52</b>	<b>114,52</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Produbanco	1.416,84	1.578,88
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>1.416,84</b>	<b>1.578,88</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1.531,36</b>	<b>1.693,40</b>

**2.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
<b>1010205</b>	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	0,00	0,00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0,00	0,00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	2.421,91	5.461,60
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00	
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2.421,91</b>	<b>5.461,60</b>

**3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
<b>10105</b>	<b>Activos por impuestos Corrientes</b>	0,00	0,00
1010501	Credito Tributario a favor de la Empresa IVA	405,39	195,99
1010502	Credito Tributario a favor de la Empresa IR	496,18	935,77
1010503	Anticipo por impuesto a la Renta	0,00	
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>901,57</b>	<b>1.131,76</b>

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**4.- PROPIEDAD DE INVERSIÓN**

Código	DETALLE	dic-11	ADICIONES	dic-12
		VALOR US\$	(RETIROS)	VALOR US\$
1020201	Terrenos	0,00	66.528,00	66.528,00
1020202	Edificios	1.983,95	128.717,81	130.701,76
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	5.237,29	-5.237,29	0,00
1020105	Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	0,00	0,00	0,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>7.221,24</b>	<b>190.008,52</b>	<b>197.229,76</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta	-897,48	-8.438,36	-9.335,84
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	0,00		0,00
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-897,48</b>	<b>-8.438,36</b>	<b>-9.335,84</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>6.323,76</b>	<b>181.570,16</b>	<b>187.893,92</b>

**5 ACTIVOS INTANGIBLES**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0,00	0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0,00	0,00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00	0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0,00	0,00
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0,00
1020502	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	-	0,00
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

- Diferencias temporarias deducibles
- La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
- La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles

**7.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

0

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	1.974,81	5.236,98
2010302	Proveedores del Exterior	0,00	0,00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>1.974,81</b>	<b>5.236,98</b>

**10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

0

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	<b>Sobregiros Bancarios.</b> Sobregiros Bancarios: Produbanco	80,18	365,94
<b>2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>80,18</b>	<b>365,94</b>

<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>80,18</b>	<b>365,94</b>
--------------	---	--------------	---------------

**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**11.- PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

En esta cuenta se registrara:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que

**12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
0			
2010701	Con la Administración Tributaria	709,92	546,38
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0,00	0,00
2010703	Obligaciones con el IESS	0,00	0,00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0,00	0,00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00	0,00
2010706	Dividendos por pagar	0,00	0,00
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>709,92</b>	<b>546,38</b>

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

**13.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
0			
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00	0,00
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el

**14.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
0			
20109	Otros pasivos Financieros	0,00	0,00
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

En esta cuenta se registraran obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa

**15.- ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo clientes	0,00	0,00
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo

**16.- PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
0			
2011201	Jubilación Patronal	0,00	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0,00	0,00
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por

**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**17.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

20108		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	1.540,00	1.540,00
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.540,00</b>	<b>1.540,00</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

**18.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
<b>20202</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

**19.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0,00	0,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0,00	0,00
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

pactados durante la contratación del personal la empresa.

**20.- OTRAS PROVISIONES**

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
<b>20208</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la

**21.- PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0,00	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	928,78	928,78
<b>2020902</b>	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>928,78</b>	<b>928,78</b>

**Pasivo Diferido:** Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de

compensación tributaria

**Ingresos diferidos:** Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

**22.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	ene-00
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Pasivos no corrientes	0,00	0,00
2021001	Prestamos de Socios	-	0,00
<b>20210</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**23.- CAPITAL SOCIAL**

0		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
3010101	De la torre Neira Francisco Manuel	20,00	20,00
3010102	De la torre Neira Jorge Oswaldo	40,00	40,00
3010103	De la torre Neira Jose Antonio	40,00	40,00
3010104	De la torre Neira Maria Isabel	80,00	80,00
3010105	De la torre Neira Oswaldo Pablo	60,00	60,00
3010106	De la torre Neira Oswaldo Roberto	40,00	40,00
3010107	De la Torre Villacreses Jorge Oswaldo	120,00	120,00
30102	(-)Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		
<b>30101</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**24.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

0		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que

**25.- RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

0		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	843,00	843,00
30402	Otras Reservas	0,00	0,00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>843,00</b>	<b>843,00</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

**RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA:** Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

**26.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

0		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación	-	
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**27.- RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

0		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	12.281,57	12.281,57
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(3.551,41)	-6.650,88
	(-) Pérdidas presente ejercicio	(3.099,47)	-4.499,98
	(-) Ajuste por detallar	-	-120,41
<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
3060301	0%	0,00	0,00
3060302	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	0,00
3060304	0%	-	0,00
<b>30603</b>	Resultados acumulados por adopción NIIF año 2010	190.276,26	190.276,26
<b>30603</b>	Resultados acumulados por ajustes año 2011	(4.966,96)	-4.966,96
<b>30606</b>	Reserva por Valuación		
	Mas ganancia por Impuesto Diferido		0,00
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>190.939,99</b>	<b>186.319,60</b>

Nota: se suma al resultado del ejercicio el valor de Impuesto Diferido porque en los formularios no existe casillero para su ubicación

Resolución N° S.S.ICI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por

**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**28.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Caja Chica		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	19.227,76	18.680,77
4110	Descuento en ventas	0,00	0,00
4111	Devolución en Ventas		0,00
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>19.227,76</b>	<b>18.680,77</b>

**28.1- OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Otros Ingresos Gravados	0,00	0,00
4302	Intereses Financieros	0,00	162,04
4305	Otras Rentas	0,00	0,00
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>162,04</b>

**29.- GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00	0,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0,00	735,69
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	0,00	0,00
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8.146,79	1.730,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0,00	0,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00	0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	826,92	3.456,30
520209	Arrendamiento operativo	0,00	0,00
520210	Comisiones	0,00	0,00
520212	Combustibles	0,00	0,00
520213	Lubricantes	0,00	0,00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00	288,00
520215	Transporte	71,80	36,05
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	194,71	187,83
520217	Gastos de viaje	0,00	89,15
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	430,55	939,93
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	989,64	610,45
520221	<b>Depreciaciones:</b>		0,00
52022101	Propiedades, planta y equipo	629,74	4.667,92
52022102	Propiedades de inversión	0,00	0,00
520222	<b>Amortizaciones:</b>		0,00
52022201	Intangibles	0,00	0,00
52022202	Otros activos	0,00	0,00
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		0,00
52022301	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
52022302	Inventarios	0,00	0,00
52022303	Instrumentos Financieros	0,00	0,00
52022304	Intangibles	0,00	0,00
52022305	Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
52022306	Otros activos	0,00	0,00
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		0,00
52022401	Mano de obra	0,00	0,00
52022402	Materiales	0,00	0,00
52022403	Costos de producción	0,00	0,00
520225	<b>Gasto por reestructuración</b>	0,00	0,00
520226	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>	0,00	0,00
520227	<b>Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)</b>	0,00	0,00
520128	<b>Otros gastos</b>	10.370,35	10.081,27
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>21.660,50</b>	<b>22.822,59</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>0,00</b>	<b>22.822,59</b>
520301	Intereses	0,00	0,00
520302	Comisiones	0,00	0,00
520305	Otros Gastos Financieros	75,57	20,62
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>75,57</b>	<b>20,62</b>
520402	Otros Gastos	591,16	499,58
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>591,16</b>	<b>499,58</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>22.327,23</b>	<b>23.342,79</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**30.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.499,98</b>
60	801			
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00	0,00
	804	(-)100% Dividendos Exentos	0,00	0,00
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	0,00	0,00
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	0,00	4.167,50
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%	0,00	0,00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	0,00	0,00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años	0,00	0,00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios	0,00	0,00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0,00	0,00
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	0,00	0,00
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	0,00	0,00
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>0,00</b>	<b>-332,48</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	0,00	0,00
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0,00	0,00
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.499,98</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
	839	Impuesto Causado	0,00	0,00
		<b>(Menos:)</b>		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	180,03
	842	Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo	0,00	0,00
	843	Credito tributario generado por el anticipo	0,00	0,00
	845	Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	-180,03
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	0,00	560,00
	850	Credito tributarios años anteriores	0,00	375,77
	859	<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		<b>755,74</b>