

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVOS		Notas	2,012
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo			10,772.34
Cuentas por cobrar	4		10,152.80
Activo por impuesto corriente	7		10,941.62
Gasto pagado por anticipado			923.37
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			<u>32,790.13</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Mobiliario y equipos	5		62,479.46
TOTAL ACTIVOS			<u>95,269.59</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	6		1,239.97
Pasivo por impuesto corriente	7		8,070.52
Beneficios a los empleados	8		2,034.82
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			<u>11,345.31</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar accionistas	9		79,004.24
TOTAL PASIVO			<u>90,349.55</u>
PATRIMONIO			
Capital suscrito		10	800.00
Resultados acumulados			4,120.04
TOTAL PATRIMONIO			<u>4,920.04</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u>95,269.59</u>

Ver notas a los estados financieros

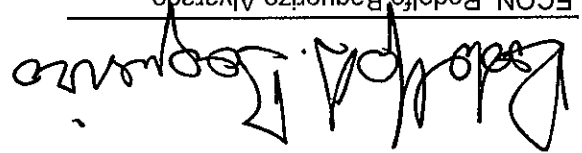
Rodolfo Baquerizo
 ECON. Rodolfo Baquerizo Alvarado
 Gerente General

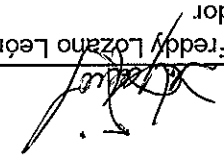
Fredy Lozano
 CPA. Fredy Lozano León
 Contador

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	2012
INGRESOS		45,000.00
INTERESES COBRADOS		8.00
GASTOS		
Remuneración		10,430.36
Servicios de terceros		24,802.56
Impuestos y contribuciones		791.47
Seguros		184.67
Gasto de personal		487.84
Gasto de oficina		803.10
Depreciación		2,154.46
TOTAL	6	39,654.46
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		5,353.54
Impuesto a la renta	8	1,233.50
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO		4,120.04

Ver notas a los estados financieros

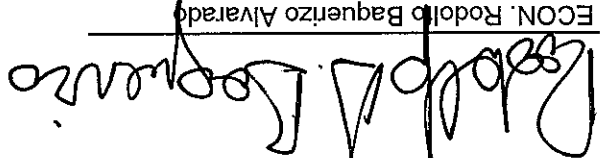

ECON. Rodolfo Baquerizo Alvarado
Gerente General

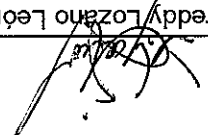

CPA. Freddy Lozano León.
Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

2012	
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:
4,120.04	Utilidad integral del año
	Ajustes para conciliar la utilidad del año con el efectivo neto utilizado en actividades de operación
2,154.46	Depreciación
6,274.50	
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS
	(Aumento) disminución:
	Cuentas por cobrar
(9,352.80)	Activos por impuesto corriente
(10,941.62)	Gastos pagados por anticipado
(923.37)	Aumento (disminución):
1,239.97	Cuentas por pagar
2,034.82	Beneficios a los empleados
8,070.52	Pasivos por impuesto corriente
(3,597.98)	EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:
	Adquisición de mobiliario y equipo
(64,633.92)	
	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:
	Préstamos de accionistas
79,004.24	Aporte para futura capitalización
0.00	EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN
79,004.24	
10,772.34	DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO
0.00	EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO
10,772.34	EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO

Ver notas a los estados financieros


ECON. Rodolfo Baquerizo Alvarado
Gerente General


CPA. Freddy Lozano León
Contador

1 – INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 30 de Abril del 2012 en Samborombón - Ecuador e inscrita el 12 de Septiembre del mismo año en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es el asesoramiento empresarial.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Gerencia General el 14 de Enero del 2013 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 Otras cuentas por cobrar.

Estas cuentas corresponden a los anticipos a proveedores y constructores y anticipos de remuneraciones otorgados a los empleados de la Compañía.

2.4 Mobiliario y equipos

Se miden al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos por reparación y mantenimiento se carga a los resultados durante el período en el que éstos se incurren.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, utilizando las siguientes tasas anuales:

Vehículos

5%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan cuando haya indicador de que han cambiado desde la fecha de presentación de los estados financieros más recientes.

El valor en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable (Nota 4).

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos obtenidos por la transacción y el valor en libros de los activos.

2.5 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2011: 24%) de las utilidades gravables; la cual se reduce al 13% (2011: 14%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

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 al 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.

Impuesto a la renta 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 que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad 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 utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9 Gastos.

Los honorarios son registrados de acuerdo con el método del devengado.

2.8 Reconocimiento de ingresos.

- a. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- b. Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c. Participación a los trabajadores: Calculaba en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año y se presenta como parte de los costos y gastos en función de la labor de la persona con derecho a este beneficio.

Beneficios de corto plazo: se registran en el rubro de pasivos del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

2.7 Beneficios a los empleados

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimiento en un año o menos. De lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.6 Proveedores y otras cuentas por pagar.

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 la disminución progresiva de la tasa impositiva.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

10 - CAPITAL SUSCRITO

Esta representado por 800 acciones ordinarias de \$1,00 de valor nominal unitario.

La composición accionaria es la siguiente:

Nombre	Nacionalidad	No de acciones	
Carol Guadalupe Alvear Mosquera		2,012	2,011
Enrique Augusto Tamariz Amador		400.00	0.00
		400.00	0.00
		800.00	0.00

11 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de Enero del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Rodolfo Baquerizo
ECON. Rodolfo Baquerizo Alvarado
Gerente General

[Signature]
CPA. Freddy Lozano León.
Contador