

ZURITSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ZURITSA CIA. LTDA es una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo Ecuador, con RUC 1792023629001, con domicilio ubicado en la Av. Guayaquil N. 705 e Ibarra.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es la Construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En el año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubre desde enero a diciembre del 2011.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

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 "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICl.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.ICl.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.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2011.

4. MONEDA FUNCIONAL

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.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

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

6. 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.

7. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

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.

7.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

7.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

7.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

7.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

7.5 Propiedad, 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: 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.

7.6 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

7.7 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

7.8 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

7.9 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

7.10 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

7.11 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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.

7.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

7.13 Gastos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Información a presentar en el estado de situación financiera

En el estado de situación financiera, como mínimo se incluirán las partidas que presenten los siguientes importes:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Activos Financieros locales.
- c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- d) Activo por impuestos corrientes.
- e) Provisión de cuentas incobrables.
- f) Propiedades, planta y equipo.
- g) Activos intangibles.
- h) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.
- i) Pasivos financieros.
- j) Pasivos por impuestos corrientes.
- k) Pasivos por impuestos diferidos y activos por impuestos diferidos (éstos siempre se deberán clasificar como no corrientes).
- l) Provisiones por beneficios a empleados.
- m) Dividendos por pagar.

La compañía presentará en el estado de situación financiera partidas adicionales, encabezamientos y subtotales, cuando sea relevante para comprender su situación financiera.

ESTADO DEL RESULTADO

Presentación del Estado de Resultado

La compañía presentará su Estado de Resultado del periodo:

- a) En un solo estado de resultado, que presentará todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo.

La compañía incluirá, como mínimo, en el estado de resultado, partidas que presenten los siguientes importes para el periodo:

- a) Ingresos de actividades ordinarias.

- b) Gastos Operativos.
- c) Gastos Financieros
- d) Otros Gastos
- e) Otros Ingresos

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Información a presentar en el estado de cambios en el patrimonio

La compañía presentará un estado de cambios en el patrimonio que muestre:

- a) El resultado total del periodo.
- b) Por cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación prospectiva reconocidas según la SECCION 10 (*Políticas Contables, Estimaciones y Errores*).

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Información a presentar en el estado de flujos de efectivo

La compañía presentará un estado de flujos de efectivo que muestre los movimientos de efectivo habidos durante el periodo sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Información sobre flujos de efectivo de las actividades de operación

La compañía presentará los flujos de efectivo de las actividades de operación usando el método directo, según el cual se presentan las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

Información sobre flujos de efectivo de las actividades de inversión y financiación

La compañía presentará por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión y financiación.

Intereses y dividendos

La compañía presentará por separado los flujos de efectivo procedentes de intereses y dividendos recibidos y pagados. La compañía clasificará los flujos de efectivo de forma uniforme, periodo a periodo, como de actividades de operación, de inversión o de financiación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas deberán:

- a) Presentar información sobre las bases para la elaboración de los estados financieros y sobre las políticas.
- b) Revelar la información requerida por la SECCION 35 que no se presente en otro lugar de los estados financieros.
- c) Proporcionar información que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos.

La compañía presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática; se hará referencia cruzada en cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada.

La compañía presentará normalmente las notas en el siguiente orden:

- a) Una declaración de que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con la *NIIF*.
- b) Un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.
- c) Información de respaldo para las partidas presentadas en los estados financieros en el orden en que se presente cada estado y cada partida.
- d) Cualquier otra información a revelar.

POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Información a revelar sobre un cambio de política contable

Cuando exista una modificación en las políticas contables que tenga un efecto en el periodo corriente o pueda tener un efecto en futuros periodos, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza del cambio en la política contable.
- b) Para el periodo corriente, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada.
- c) Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar.

Los estados financieros de periodos posteriores no necesitan repetir esta información a revelar.

Cuando un cambio voluntario de política contable tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo futuro, una compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza del cambio en la política contable.
- b) Las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información fiable y más relevante.
- c) En la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada para el periodo corriente.
- d) Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar.

Los estados financieros de periodos posteriores no necesitan repetir esta información a revelar.

Información a revelar sobre un cambio de estimación

La compañía revelará la naturaleza de cualquier cambio de estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la compañía estimar del efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la compañía revelará estas estimaciones.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

Información a revelar

Las compañía que solo tienen instrumentos financieros básicos no tendrán ningún pasivo financiero medido al valor razonable con cambios en resultados y, por lo tanto, no necesitarán revelar esta información.

Información a revelar sobre las políticas contables de instrumentos financieros

La compañía revelará información, en el resumen de las políticas contables significativas, sobre la base de medición utilizada para instrumentos financieros y otras políticas contables utilizadas para instrumentos financieros que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

Garantía

Cuando una compañía haya pignorado activos financieros como garantía de pasivos o pasivos contingentes, revelará lo siguiente:

- a) El importe en libros de los activos financieros pignorados como garantía.
- b) Los plazos y condiciones relacionados con su pignoración.

ZURITSA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Caja Chica</i>		<i>0.00</i>
	<i>Caja General</i>		<i>0.00</i>
	Subtotal Caja	0.00	0.00
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	<i>2,037.48</i>	<i>5,984.77</i>
	<i>Banco Internacional Cta. Corriente</i>		<i>0.00</i>
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	<i>Pólizas a 90 días</i>	<i>-</i>	<i>0.00</i>
	Subtotal Bancos e Inversiones	2,037.48	5,984.77
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,037.48	5,984.77

8. ACTIVOS FINANCIEROS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
<i>1010205</i>	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	<i>0.00</i>	<i>63,854.03</i>
<i>1010206</i>	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010207</i>	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010208</i>	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010209</i>	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	63,854.03

9. INVENTARIOS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
<i>1010301</i>	<i>Inventario de Materia Prima</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010302</i>	<i>Inventario de Productos en Proceso</i>	<i>184,205.77</i>	<i>59,843.60</i>
<i>1010303</i>	<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010304</i>	<i>Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-</i>		
<i>1010305</i>	<i>Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010306</i>	<i>Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010307</i>	<i>Mercaderías en Tránsito</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010308</i>	<i>Obras en construcción</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010309</i>	<i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>1010310</i>	<i>Otros inventarios</i>		
<i>1010311</i>	<i>(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización</i>		
<i>1010312</i>	<i>(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico</i>		
10103	TOTAL INVENTARIOS	184,205.77	59,843.60

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0.00	0.00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
1010404	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	8,544.42	0.00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0.00	0.00
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,544.42	0.00

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	71,948.25	0.00	130,565.75
1020102	Edificios	0.00	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00	-
1020104	Instalaciones	0.00	-	0.00
1020105	Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00
1020106	Máquinas y Equipos	4,343.38	0.00	4,343.38
1020108	Equipo de Computación	785.71	0.00	785.71
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	45,405.39	0.00	45,405.39
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas			0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	122,482.73	0.00	181,100.23
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-29,867.41	0.00	-39,642.25
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	92,615.32	0.00	141,457.98

13. ACTIVO INTAGIBLE

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llave	-	-
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0.00	0.00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos preoperacionales neto)	0.00	-
10204	TOTAL ACTIVO INTAGIBLE	0.00	0.00

14. 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
	Jubilación patronal empleados menos de 10 años	-	0.00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	0.00

15. 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	0.00	0.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	0.00

12. 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	-	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	98,158.64	4,307.31
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	98,158.64	4,307.31

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	24,146.59	27,132.40
	Banco Pichincha *	0.00	0.00
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	0.00	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	24,146.59	27,132.40

19. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	-	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	621.95	15,488.14
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00	2,947.16
2010703	Obligaciones con el IESS	788.89	948.91
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0.00	0.00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	9,223.42	2,707.07
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10,634.26	22,091.28

15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-	-
	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	970.40	29,701.05
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	970.40	29,701.05

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		51,945.50
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	51,945.50

17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-11</i>	<i>dic-12</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha *	49,576.21	22,447.94
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS **	0.00	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	49,576.21	22,447.94

31. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Capital Suscrito o asignado	1,000.00	1,000.00
	Socio B	0.00	0.00
	Socio C	0.00	0.00
30102	(-)Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		
	Socio A		
	Socio B		
	Socio C		
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00

35. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	41,848.67	81,570.85
	(Menos Dividendos)	-	0.00
	(Menos Transferencia a Reserva Legal)	-	0.00
30602	(-)Pérdidas acumuladas	0.00	0.00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	Ajuste Provisión Cuentas incobrables	0.00	0.00
3060302	Ajuste a los gastos pre operacionales	-	0.00
3060303	Ajuste a los Inventarios (valor neto de realización)	-	0.00
3060304	Ajuste Provisión Jubilación Patronal	-	0.00
3060306	Resultados Adopción por primera vez NIIF	21,346.04	21,346.04
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	63,194.71	102,916.89

36 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del periodo	39,722.18	9,598.01
30702	(-)Pérdidas neta del periodo	0.00	0.00
307	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	39,722.18	9,598.01

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	557,141.85	472,972.50
4109	Descuento en ventas	0.00	0.00
43	Otros ingresos	0.00	0.00
4302	Intereses financieros	0.00	0.00
	TOTAL INGRESOS	557,141.85	472,972.50

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0.00	184,205.77
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	518,306.98	183,078.87
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-184,205.77	-59,843.60
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0.00	0.00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0.00	0.00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0.00	0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0.00	0.00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0.00	0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0.00	0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0.00	0.00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		0.00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
510407	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
510408	Otros Costos de producción	9,538.55	0.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	343,639.76	307,441.04

38. **GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	110,719.10	74,045.87
	Gasto Depreciación deducible	-	0.00
	Gasto depreciación no deducible	-	0.00
5201	Gastos de Ventas	31,541.70	66,217.71
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible	-	0.00
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible	-	0.00
5203	Gastos Financieros	9,751.85	7,220.74
520227	Otros Gastos	-	0.02
52	TOTAL GASTOS	152,012.65	147,484.34

39. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

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

Código SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	61,489.44	18,047.12
	Menos:		
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-9,223.42	-2,707.07
810	(-) Amortización de Pérdidas	-	-
813	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00	0.00
814	(-) Ingresos exentos	0.00	0.00
	Mas:		
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	0.00	0.00
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los límites	-	0.00
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido	-	0.00
	(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-	0.00
	(+) Provisión Inventarios valor neto de realización	-	0.00
819	Utilidad gravable/Pérdida	52,266.02	15,340.05
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0.00	0.00
839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-12,543.85	-5,742.04
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)	-	0.00
	Reserva Legal	0.00	0.00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012	39,722.18	9,598.01
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
839	Impuesto Causado (menos:)	12,543.85	5,742.04
841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
	Credito Tributario	4,509.82	0.00
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	7,680.66	2,794.88
839	SALDO A FAVOR / VALOR A PAGAR	353.37	2,947.16



Arq. Renzo Zurita
Gerente General