

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012

1. Información General

Liderando Ecuador Cía. Ltda., se constituyó con fecha 15 de Noviembre del 2006.

La empresa tiene como su primera prioridad ofrecer servicios de capacitación personal en los niveles Básico, Avanzado y Liderazgo de la más alta calidad.

Liderando Ecuador Cía. Ltda., actualmente tiene su oficina matriz en Quito, la misma que funciona como centro de operaciones y coordinación administrativa para luego dictar sus talleres en los distintos hoteles de la ciudad u salones de eventos, por el alto número de participantes en los talleres.

Información Básica

Nombre:	LIDERANDO ECUADOR CIA.LTDA.
RUC:	1792064279001
Dirección:	Av. De Shyris E9-58 Y Bélgica
Teléfono:	023800919
Correo electrónico:	Adm.financiero@liderandoecuador.com
Página web:	www.liderandoecuador.com
Tipo de Entidad:	Compañía Limitada

Al momento están laborando **12 funcionarios** distribuidos según sus funciones en:

Cuadro No. 1 LIDERANDO ECUADOR – Distribución del personal

- * **Presidente**
- * **Gerente General**
- * **Gerente Administrativo**
- * **Director de talleres**
- * **Coordinadores de Talleres**

Basico
Avanzado
Liderazgo
Abundancia
Jovenes
Otros

2. Actividad

Como lo indica su página web, Liderando Ecuador Cía. Ltda., es una empresa dedicada al desarrollo talleres de auto superación personal que con la participación directa de entrenadores internacionales y un trabajo intensivo de sus PL (graduados de talleres), generan una visión de vida y entusiasmo ya que dejan al ser humano participante llegar al fondo de sus sueños y aspiraciones y entender que solo su perseverancia y palabra permitan superar los límites e impedimentos.

3. Proveedores y contratos

Los contratos que maneja la empresa es personal con cada uno de los participantes.

4. Bases de presentación de los Estados Financieros

4.1 Principios contables

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera¹

Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:

*(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los*

¹ IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRS/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRS%20PDFs%202012/Marco%20Conceptual.pdf>.

*pasivos, **que dan como resultado aumentos del patrimonio**, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.*

*(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, **que dan como resultado decrementos en el patrimonio**, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.*

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:

- (a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y*
- (b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.*

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

Los estados financieros bajo NIIF han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

4.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa LIDERANDO ECUADOR CIA LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en su versión PYMES, al 31 de diciembre del 2011.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC, incluyendo la NIC la 19, “Retribuciones a los empleados” pues se reconocerán las pérdidas y ganancias producto de los estudios actuariales en otro resultado integral, debido a las disposiciones que deben cumplir la parte de los empleados que están sujetos al Código de Trabajo.

4.3 Cambios en políticas contables

Se aplicarán las normas NIIF y NIC, a menos que surja una discrepancia con las Leyes que rigen la gestión de LIDERANDO ECUADOR CIA LTDA o, si se detecta una falta de correlación contable.

Las siguientes normas representan cambios en las políticas contables:

Con la aplicación de la NIIF 7 “Instrumentos Financieros, información a revelar” y NIIF 9 “Instrumentos financieros”, los activos y de los pasivos financieros se reclasifican y se valoran sea a valor razonable o a coste amortizado. El cambio en el valor razonable de los pasivos financieros, se registrará en otro resultado integral.

Activos Financieros:

- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – a valor razonable

- Anticipo contrato proveedores – a valor razonable

- Cuentas y documentos por cobrar no relacionados – a valor razonable

Pasivos Financieros

- Cuentas por pagar garantía – a valor razonable

- Obligaciones con Instituciones financieras – a valor razonable

Con la aplicación de la NIC 2 “Inventarios”, los inventarios serán valorados al valor neto realizable.

Con la aplicación de la NIC 36 “Deterioro del valor de los activos”, los activos registrarán las pérdidas por deterioro.

NIIF emitida que aún no entra en vigor:

Con la aplicación de la NIIF 13, “Determinación del valor razonable”, permite establecer una forma uniforme de determinar el valor razonable, por lo cual se aplica a las cuentas de activo.

4.4 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (moneda funcional) utilizando el tipos de cambio vigentes en la fecha de la transacción. La diferencia de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los préstamos en moneda extranjera se registrará en la cuenta de resultados: ingresos o gastos financieros, según corresponda, por diferencia de cambio.

4.5 Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, se reconocen por el valor que consta en los estados financieros en razón de que se considera que se encuentran a su valor de mercado. A partir del 2013, las valoraciones deberán realizarse al menos una vez al año.

Los muebles y enseres y equipo, equipos de computación, repuestos y herramientas y otros de laboratorio, se contabilizan a coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos generados en su adquisición. Otros gastos como son reparaciones y mantenimiento de la propiedad, planta y equipo, se registran en la cuenta de resultados. La depreciación de estos activos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas.

El valor de salvamento de los muebles y enseres se establece en USD.1 dólar de los Estados Unidos de América. El valor de salvamento de los equipos de laboratorio se establece en el 10% de su costo histórico.

4.7 Capital Social

El capital social asciende a USD. 2000, con la siguiente participación accionaria:

NÓMINA DE ACCIONISTAS AL AÑO 2012			
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1711433225	BENITEZ RODRIGUEZ NELSON ALEXIS	ECUADOR	1.980,0000
1700015777	RODRIGUEZ CALDERON CLEMENCIA VICTORIA	ECUADOR	10,0000
1714298328	VINUEZA GALLARDO PAOLA ALEXANDRA	ECUADOR	10,0000

4.8 Costos por intereses

Los costos por intereses provienen de las obligaciones financieras con los Institución Financiera. Se calculan mensualmente.

4.9 Beneficios a empleados

Se registran los pasivos producto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio:

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente, tomando en consideración que las normas NIIF establecen que deben incluirse dichos beneficios a partir del primer año de contratación. Por no haber obligación de pago inmediata, se lo mantiene como pasivo a largo plazo.

4.10 Control Interno

Para ejecutar el control interno de la empresa y, el manejo de políticas del área financiera-contable, se puso en marcha en el 2012 el Manual de Contabilidad.

4. Transición a las NIIF

Los estados financieros de LIDERANDO ECUADOR CIA LTDA por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2012 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios de las normas NIIF.

Los asientos de conversión fueron registrados el 1 de enero del 2012 según lo dispone la normativa al respecto.

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, las mismas que se detallan a continuación:

4.1 Excepciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

Las siguientes excepciones a la aplicación retroactiva fueron utilizadas por la Compañía: *Obligatorias*

La IASB ha evaluado y considerado que la aplicación retrospectiva de los cambios en políticas contables en ciertas situaciones no puede efectuarse con suficiente confiabilidad. Consecuentemente, la NIIF 1 contempla cuatro excepciones obligatorias a la regla de la aplicación retrospectiva de:

1. Eliminación de activos y pasivos financieros
2. Contabilización de coberturas
3. Estimaciones contables, y,

4. Activos clasificados como discontinuados y/o mantenidos para la venta

Optativas

De las excepciones optativas, de aplicación retroactiva, no fueron utilizadas por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

- Resultados acumulados de conversión, debido a que la Compañía no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas;
- Ganancias y pérdidas actuariales, debido a que bajo NEC no se difirieron las ganancias y pérdidas actuariales;
- Instrumentos financieros compuestos debido a que la Compañía no presenta ese tipo de instrumentos financieros en la fecha de transición;
- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y joint ventures, debido a que la Compañía no cuenta con subsidiarias a la fecha de transición;
- Nueva designación de instrumentos financieros previamente reconocidos, debido a que la revisión de la designación de sus instrumentos financieros no generó impacto alguno en su medición;
- Tratamiento para pagos basados en acciones, debido a que a la fecha de transición la Compañía no mantenía planes cuyo origen sea anterior al año 2003;
- Contratos de seguros, debido a que la Compañía no posee ese tipo de contratos;
- Medición del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial, debido a que no se identificaron situaciones donde aplique esta situación;
- Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con el IFRIC 12, debido a que la Compañía no mantiene contratos que estén dentro del alcance de esta interpretación.

5. Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012 En cumplimiento de la Normativa NIIF, en el anexo en Excel se presentan:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA									
ACTIVO		1	100.000.00	P	PASIVO		1	100.000.00	P
ACTIVO CORRIENTE		101	87.000.00	P	PASIVO CORRIENTE		101	78.000.00	P
ACTIVO Y DOCUMENTOS AL EFECTIVO		10101	2.000.00	P	PAGOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		10101	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS		10102	75.000.00	P	PAGOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		10102	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS		1010201	-	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1010201	22.000.00	P
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		1010202	-	P	LOCALS		1010202	10.000.00	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		1010203	-	P	DEL EXTERIOR		1010203	-	P
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO		1010204	-	N	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1010204	11.000.00	P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS		1010205	-	P	LOCALS		1010205	11.000.00	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES		101020501	-	P	DEL EXTERIOR		101020501	-	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		101020502	-	P	PROVISIONES		101020502	-	P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS RELACIONADAS		1010206	-	P	LOCALS		1010206	-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1010207	-	N	DEL EXTERIOR		1010207	-	P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		1010208	75.000.00	P	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES DIFERIDAS		1010208	-	P
INVENTARIOS		10103	-	P	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		10103	10.000.00	P
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		1010301	-	P	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1010301	1.000.00	P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		1010302	-	P	IMPUESTO AL ARRENDAMIENTO POR PAGAR DEL EJERCICIO		1010302	1.000.00	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS MATERIALES AGER CONSUMIDOS EN EL P		1010303	-	P	CON EL EXTERIOR		1010303	2.000.00	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS MATERIALES AGER CONSUMIDOS EN EL P		1010304	-	P	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1010304	2.000.00	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010305	-	P	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ		1010305	2.000.00	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010306	-	P	DIVIDENDOS POR PAGAR		1010306	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010307	-	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		1010307	1.000.00	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010308	-	P	OTRAS PASIVAS FINANCIERAS		1010308	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010309	-	P	ANTICIPOS DE CLIENTES		1010309	2.000.00	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010310	-	P	PAGOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO		1010310	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010311	-	P	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS AL		1010311	1.000.00	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010312	-	N	JUBILACION PATRONAL		1010312	1.000.00	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA		1010313	-	N	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMP		1010313	-	P
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVEN		1010314	-	P	OTRAS PASIVAS CORRIENTES		1010314	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		10104	1.000.00	P	PASIVO NO CORRIENTE		102	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010401	-	P	PAGOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		10201	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010402	-	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		10202	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010403	1.000.00	P	LOCALS		1020301	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010404	-	P	DEL EXTERIOR		1020302	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010405	-	P	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1020303	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010406	-	P	LOCALS		1020304	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010407	-	P	DEL EXTERIOR		1020305	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010408	-	P	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1020306	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010409	-	P	LOCALS		1020307	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010410	-	P	DEL EXTERIOR		1020308	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010411	-	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		1020309	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010412	-	P	LOCALS		1020310	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010413	-	P	DEL EXTERIOR		1020311	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010414	-	P	OBLIGACIONES DIFERIDAS		1020312	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010415	-	P	ANTICIPOS DE CLIENTES		1020313	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010416	-	P	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		1020314	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010417	-	P	JUBILACION PATRONAL		1020315	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010418	-	P	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEA		1020316	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010419	-	P	OTRAS PROVISIONES		1020317	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010420	-	P	PAGOS DIFERIDOS		1020318	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010421	-	P	INGRESOS DIFERIDOS		1020319	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010422	-	P	PAGOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1020320	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010423	-	P	OTRAS PASIVAS NO CORRIENTES		1020321	-	P
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010424	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010425	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010426	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010427	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010428	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010429	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010430	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010431	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010432	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010433	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010434	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010435	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010436	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010437	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010438	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010439	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010440	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010441	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010442	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010443	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010444	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010445	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010446	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010447	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010448	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010449	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010450	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010451	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010452	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010453	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010454	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010455	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010456	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010457	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010458	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010459	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010460	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010461	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010462	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010463	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010464	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010465	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010466	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010467	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010468	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010469	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010470	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010471	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010472	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010473	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010474	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010475	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010476	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010477	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010478	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010479	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010480	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010481	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010482	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010483	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010484	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010485	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010486	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010487	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010488	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010489	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010490	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010491	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010492	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010493	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010494	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010495	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010496	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010497	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010498	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010499	-	P					
SERVICIOS Y OTRAS PASIVAS ANTICIPADAS		1010500	-	P					
ACTIVOS BIENES		10201	-	P	GANANCIAS ACUMULADAS		10201	11.000.00	P

6.

ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020201	P	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	1020201		N
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020202	P	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA A	1020202		D
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020203	N	RESERVA DE CAPITAL	1020203		D
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020204	N	RESERVA POR DONACIONES	1020204		P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020205		RESERVA POR VALUACIÓN	1020205		D
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020206		SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	1020206		D
ACTIVO INTANGIBLE	1020301	-	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1020301	14.209.00	P
PLUSVALÍAS	1020302	P	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	1020302	14.209.00	P
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SI	1020303	N	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	1020303		N
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLORACIÓN	1020304	N				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020305	P				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020306	P				
OTROS INTANGIBLES	1020307					
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020401					
		P				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020501	-				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020502	P				
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020503	N				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020504					
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020505	P				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020506	-				
INVERSIONES SUSPENDIDAS	1020601	P				
INVERSIONES INDETERMINADAS	1020602	P				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020603	N				
OTRAS INVERSIONES	1020604	P				

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
		CODIGO	VALOR US\$	
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41	490.342,04	
VENTA DE BIENES		4101		1*
PRESTACION DE SERVICIOS		4102	50.493,04	1*
CONTRATOS DE CONSTRUCCION		4103		1*
SUBVENCIÓNES DEL GOBIERNO		4104		1*
REGALÍAS		4105		1*
INTERESES		4106	-	1*
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO		410601		1*
OTROS INTERESES GENERADOS		410602		1*
DIVIDENDOS		4107		1*
GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		4108		1*
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4109		1*
(-) DESCUENTO EN VENTAS		4110	44.721,94	N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		4111	4.520,00	N
(-) DONACIÓN EN PRODUCTO		4112		N
(-) OTROS RESULTADOS COMERCIALES		4113		N
COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN		51	-	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		5101	-	
(-) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101		1*
(+) COMPRAS NETAS LOGRADAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510102		1*
(-) EXPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510103		1*
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510104		N
(-) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		510105		1*
(+) COMPRAS NETAS LOGRADAS DE MATERIA PRIMA		510106		1*
(-) EXPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		510107		1*
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		510108		N
(-) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510109		1*
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510110		N
(-) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		510111		1*
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		510112		N
(-) MANO DE OBRA DIRECTA		5101	-	1*
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510201		1*
GASTO PLANEADO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510202		1*
(-) MANO DE OBRA INDIRECTA		5102	-	1*
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510301		1*
GASTO PLANEADO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510302		1*
(-) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		5104	-	1*
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		510401		1*
DETERIORO O PÉRDIDA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		510402		1*
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		510403		1*
EFFECTO VALOR NETO DE REDUCCIÓN DE INVENTARIOS		510404		1*
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		510405		1*
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		510406		1*
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		510407		1*
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		510408		1*
GANANCIA BRUTA		42	50.312,04	
OTROS INGRESOS		43	-	
DIVIDENDOS		4301		1*
INTERESES FINANCIEROS		4302		1*
GANANCIA EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y OTROS		4303		1*
VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS		4304		1*
OTRAS RENTAS		4305		1*
GASTOS		52	46.375,72	
		DE VENTA	ADMINISTRATIVOS	
GASTOS	5201	-	5202	46.375,72
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101		520201	162.726,21
PORTES AL SEGURO SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	520102		520202	29.245,90
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		520203	47.039,32
GASTO PLANEADO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105		520205	10.773,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106		520206	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108		520208	5.445,35
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109		520209	9.020,00
COMISIONES	520110		520210	12.902,10
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111		520211	
CONSUMIBLES	520112		520212	
LUBRICANTES	520113		520213	
SEGUROS Y RESERVIAS (primas y cedantes)	520114		520214	
TRANSPORTE	520115		520215	2.050,00
GASTOS DE GESTIÓN (agencias de acciones, tabacadoras y cedantes)	520116		520216	5.432,00
GASTOS DE VIAJE	520117		520217	3.900,70
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118		520218	8.940,00
MOTORICIDAD Y REGISTRACIONES DE LA PROPIEDAD MERCANTIL	520119		520219	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520120		520220	654,30
DEPRECIACIONES	520121	-	520221	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101		52022101	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102		52022102	

			CODIGO	VALOR US\$
AMORTIZACIONES	200100	-	200000	-
INTANGIBLES	20010001		20000001	
OTROS ACTIVOS	20010002		20000002	
GASTO DETERIORO:	200100	-	200000	-
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	20010001		20000001	
INVENTARIOS			20000002	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			20000003	
INTANGIBLES			20000004	
CUENTAS POR COBRAR			20000005	
OTROS ACTIVOS	20010002		20000006	
GASTOS POR CONTINGENCIAS ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION:	20010001	-	20000001	-
MANO DE OBRA	20010001		20000001	
MATERIALES	20010002		20000002	
COSTOS DE PRODUCCION	20010003		20000003	
GASTO POR REESTRUCTURACION	200100		200000	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	200100		200000	
GASTO IMPUESTO A LAS RENTAS (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	200100		200000	
OTROS GASTOS	200100		200000	177,510,71
GASTOS FINANCIEROS			2000	2,973,37
INTERESES			200001	2,973,37
COMISIONES			200002	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			200003	
DIFERENCIA EN CAMBIO			200004	
OTROS GASTOS FINANCIEROS			200005	
OTROS GASTOS			2000	-
PERDIDA EN INVERSIONES EN USUARIOS, PASADISOS Y OTROS			200001	
OTROS			200002	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS			00	21,999,99
10% PARTICIPACION TRABAJADORES			01	9,999,99
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			02	19,971,37
IMPUESTO A LA RENTA ACUMULADO			03	5,551,66
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			04	14,209,69
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			05	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			06	
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS			07	14,209,69
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUAS			71	
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUAS			72	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUAS			73	-
10% PARTICIPACION TRABAJADORES			74	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUAS			75	-
IMPUESTO A LA RENTA ACUMULADO			76	
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUAS			77	-
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO			78	14,209,69
EFECTO RESULTADO INTEGRAL				
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			80	-
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION			8101	
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			8102	
GANANCIA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO			8103	
GANANCIA (PERDIDA) ACTUARIAL POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS			8104	
REVERSION DEL DETERIORO (PERDIDA) POR DETERIORO DE UN ACTIVO REVALUADO			8105	
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADOS			8106	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL			8107	
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)			8108	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			82	14,209,69
GANANCIA POR ACCION (SOLAMENTE EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA)			90	-
Ganancia por acción básica			9001	-
Ganancia por acción básica en operaciones continuas			900101	
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuas			900102	
Ganancia por acción diluida			9002	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuas			900201	
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuas			900202	
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)			91	
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.				
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARRAFO 10)				
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL			FIRMA CONTADOR	
NOMBRE:			NOMBRE:	
C.I./RUC:			RUC:	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		CODIGO	SALDO S BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 06 EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	-12377,75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9601	-3575,55
Clases de cobros por actividades de operación		960101	530039,26
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	96010101	530039,26	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	96010102	0	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	96010103	0	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	96010104	0	P
Otros cobros por actividades de operación	96010105	0	P
Clases de pagos por actividades de operación		960102	-533614,92
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	96010201	(342.453,17)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	96010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	96010203	(191.161,75)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	96010204		N
Otros pagos por actividades de operación	96010205		N
Dividendos pagados	960103	-	N
Dividendos recibidos	960104		P
Intereses pagados	960105		N
Intereses recibidos	960106		P
Impuestos a las ganancias pagados	960107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9602	-16872,58
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	960201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	960202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	960203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	960206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	960207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209	(16.872,58)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210		P
Compras de activos intangibles	960211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	960212		P
Compras de otros activos a largo plazo	960213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	960215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	960216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960218		P
Dividendos recibidos	960219		P
Intereses recibidos	960220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9603	5070,49
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		N
Financiamiento por préstamos a largo plazo	960304	998,8	P

Pagos de préstamos	960306	(1.918,31)	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960308		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307		P
Dividendos pagados	960309		N
Intereses recibidos	960305		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9604	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9605	-12377,75	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	16334,75	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	3957	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	21.668,32	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-7768,84	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	0	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-4461,69	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-3294,95	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-17786,23	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-1336,0	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	11592,65	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	6148,81	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	28457,33	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-41967,39	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-3323,65	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-7309,95	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-3.575,55	

Atentamente,



Nelly Villacis

Contador General

