NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012

BRIGMAG CONSULTORES CIA. LTDA.

En dólares Americanos

BRIGMAG CONSULTORES CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

BRIGMAG CONSULTORES CIA. LTDA., (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Febrero del 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría catorce del cantón Quito con fecha 10 de enero del 2001.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la Identificar, elaborar y evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación, la supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos etc.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 de Febrero del 2001.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Santa Prisca Manuel Larrea N12-35, Issis Plaza.*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1792139643001.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "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.*

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. 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 inferiores a 5 millones c) 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 explicita 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, no 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

a. 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 representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

2.5. 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.

2.6. 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, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe

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.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

4.3. 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. 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, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implico en las cuentas por pagar

4.4. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizaran los sobregiros bancarios, cuando aplique
Efectivo.

4.5. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.6. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

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 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.

4.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. 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.

4.11. 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.

4.12. 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. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

BRIGMAG CONSULTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2011	2012
1	**ACTIVO**		US$	US$
101	**ACTIVO CORRIENTE**			
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	400,00	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	8	-	154,07
10108	Otros activos Corrientes	9	-	727,08
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**400,00**	**881,15**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
1	**TOTAL ACTIVO**		**400,00**	**881,15**
2	**PASIVO**			
201	**PASIVO CORRIENTE**			
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	10	-	394,07
20107	Otras Obligaciones Corrientes	11	-	3,91
20110	Anticipo de Clientes	12	-	70,08
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	**468,06**
202	**PASIVO NO CORRIENTE**			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	**TOTAL PASIVO**		-	**468,06**
301	**PATRIMONIO NETO**			
30101	Capital Suscrito o Asignado	13	400,00	400,00
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	14		
30701	Ganancia neta del Período	RI	-	13,09
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**400,00**	**413,09**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**400,00**	**881,15**
			-	-

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

Gerente General
LAGUNA ERAZO GILBERTH MIGUEL

Contador
TAPIA ORBEA EDUARDO JAVIER

BRIGMAG CONSULTORES CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2011	Diciembre 2012
	INGRESOS			
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4101	Ventas Netas	15	-	584,00
41	**VENTAS NETAS**		-	**584,00**
51	**(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**			
	Costo de venta y producción		-	-
42	**GANANCIA BRUTA**		-	**584,00**
43	**Otros Ingresos**		-	-
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas		-	-
5202	Gastos de Administración	16	-	567,00
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		-	**567,00**
5203	**GASTOS FINANCIEROS**			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	-
5204	**OTROS GASTOS**			-
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**	17	-	**17,00**
61	15% Participación a Trabajadores	17	-	-
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos**		-	**17,00**
63	Impuesto a la Renta	17	-	(3,91)
64	**GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**		-	**13,09**
65	**(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO**		-	-
66	**(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO**		-	-
67	**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**		-	**13,09**
81	**COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL**			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revalua		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO**		-	**13,09**

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

Gerente General
LAGUNA ERAZO GILBERTH MIGUEL

Contador
TAPIA ORBEA EDUARDO JAVIER

BRIGMAG CONSULTORES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	13,09	-	413,09
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-			-			-				-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-				-							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,09	-	13,09
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-										-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-										-
Prima por emisión primaria de acciones	990203												-
Dividendos	990204						-						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	-		-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206						-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207						-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208						-						-
Otros cambios	990209			-	-	-	-	-	-		-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										13,09	-	13,09

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

Gerente General
LAGUNA ERAZO GILBERTH MIGUEL

Contador
TAPIA ORBEA EDUARDO JAVIER

BRIGMAG CONSULTORES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares)

			2011	2012
9501		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	-	-
950101		**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios		584,00
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación		394,07
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	-	**978,07**
950102		**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(978,07)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados		-
95010205	N	Otros pagos por actividades de operación		-
950103	N	Dividendos pagados		-
950104	P	Dividendos recibidos		-
950105	N	Intereses pagados		-
950106	P	Intereses recibidos		-
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado		-
950108	D	Otras entradas (salidas) de efectivo		-
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	-	**(978,07)**
9502		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
950208	P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
950215	N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P	Dividendos recibidos		-
950220	P	Intereses recibidos		-
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo		-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
950301	P	Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P	Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N	Pago de Prestamos		-
950306	N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N	Dividendos pagados		-
950309	P	Intereses recibidos	-	-
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505		**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	-	**(0,00)**
9506		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**		-
9507		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	-	**(0,00)**
			-	
		CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96		**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**	-	**17,00**
97		**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**		
9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización		-
9702	D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705	D	Ajustes por gastos en provisiones		-
9708	D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709	D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710	D	Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
		TOTAL AJUSTES	-	-
			-	**17,00**
98		**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**		
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(481,15)
9803	D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D	(Incremento) disminución en inventarios		-
9805	D	(Incremento) disminución en otros activos		-
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		394,07
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		70,08
9808	D	Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
9809	D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos		-
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	-	**(17,00)**
9820		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-	**(0,00)**

Gerente General
LAGUNA ERAZO GILBERTH MIGUEL

Contador
TAPIA ORBEA EDUARDO JAVIER

7 **10102** **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-11 dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
1010205	**Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados**		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	400,00	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**400,00**	-

8 **10105** **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-11 dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		154,07
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	-	**154,07**

9 **10108** **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-11 dic-12

Se contabilizan otros conceptos de activos corrientes no clasificados en las categorías anteriores:

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
10108	Otros Activos Corrientes	-	727,08
10108	**TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES**	-	**727,08**

10 **20104** **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-11 dic-12

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el caso de aplicar.

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
2010401	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Pichincha	-	394,07
2010401	**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**	-	**394,07**

11 **20107** **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-11 dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos:

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**		**3,91**
2010703	Obligaciones con el IESS		
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**		-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	-	**3,91**

12 **20110** **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-11 dic-12

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
20110	Anticipo de Clientes		70,08
20110	**TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES**	-	**70,08**

13 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-11 dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del.....

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
	Alejandro Mora Vicente Roberto	100,00	100,00
	Corral Díaz María Fernanda	100,00	100,00
	Jacome Ordoñez Santiago Hernan	100,00	100,00
	Rocha Díaz María Bélen	100,00	100,00
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**400,00**	**400,00**

14 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-11 dic-12

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Período		13,09
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**-**	**13,09**

15 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-11 dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
4101	Ventas		584,00
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**-**	**584,00**

16 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-11 dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función a continuación los gastos de Administración

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		100,00
520228	Otros gastos		467,00
	Subtotal Gastos de Administración	**-**	**567,00**

	Total Gastos de Venta y Administrativos	**-**	**567,00**

17 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento) dic-11 dic-12

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
60	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	-	17,00
62	819	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos------>**	-	17,00
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(3,91)
64		**GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO**	-	13,09
65		**(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO**	-	
66		**(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO**		
67		**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	-	13,09