

# **ESTADOS FINANCIEROS**

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

---

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**  
En dólares Americanos

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**(En adelante "La empresa")  
Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 30 de Noviembre del 1983, inscrita en el Registro Mercantil, cantón Quito con fecha 26 de diciembre del 1983.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la Representación en el Ecuador de personas naturales y/o jurídicas, nacionales o extranjeras, a la producción y comercialización de bienes de capital, alimentos.

**PLAZO DE DURACION:** 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 26 de Diciembre del 1983.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Amazonas N20-64 y Jorge Washington, Quito-Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1790613321001.

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

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

**2.1. Bases de Presentación**

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

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.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

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

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

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

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

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

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

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

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, 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.*

#### **b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)**

*Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se diferencian en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.*

*Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".*

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

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

### **2.5. 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 período.

**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 período presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el período 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.

**3. 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.

**3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

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

**3.2. Activos Financieros**

**3.3. 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 (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, 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.

### **3.4. Impuesto a las Ganancias**

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

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

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

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

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

*A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.*

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

*Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.*

*En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva. En la nota 40 se detallan las diferencias temporales.*

**3.5. Reconocimiento de ingresos**

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

**3.6. 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.

**3.7. 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.

**3.8. 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.

**3.9. Estado de Flujos de efectivo**

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

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

*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).*

### **3.10. 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.*

## **4. 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 el Presidente y Gerente*
- *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.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.*

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	0,04	281,18
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	0,00	12.637,31
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	13.885,72	1.959,58
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>13.885,76</b>	<b>14.878,07</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>13.885,76</b>	<b>14.878,07</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	10	0,00	677,71
20107	Otras Obligaciones Corrientes	11	50,50	278,09
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>50,50</b>	<b>955,80</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>50,50</b>	<b>955,80</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	12	400,00	400,00
30401	Reserva Legal	13	1.003,11	50,69
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	13	0,00	952,42
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	14		
30601	Ganancias acumuladas		2.100,35	0,00
30604	Reserva de capital		27.694,11	12.432,15
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
30701	Ganancia/Pérdida neta del Periodo	R1	-17.362,31	87,01
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>13.835,26</b>	<b>13.922,27</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>13.885,76</b>	<b>14.878,07</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

  
Gerente General  
María Leonor Escudero Elizalde

  
Contadora  
Lucinda Quintana  
RUC: 1705384368001  
Reg. CBA 025235

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

	Notas	Diciembre		%
		2011	2012	
<b>INGRESOS</b>				
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
4101 Ventas de bienes	15	0,00	13.801,25	
41 VENTAS NETAS		<u>0,00</u>	<u>13.801,25</u>	
<b>51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>				
Costo de venta y producción	16	0,00	0,00	0%
42 GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)		<u>0,00</u>	<u>13.801,25</u>	
43 Otros Ingresos	15.1	31.448,95	0,00	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>				
5202 Gastos de Administración	17	11.208,74	13.242,61	96%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>11.208,74</u>	<u>13.242,61</u>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
5203 Interés, comisiones de Operaciones Financieras	17	0,00	332,92	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>0,00</u>	<u>332,92</u>	
5204 OTROS GASTOS	17	37.594,52	92,78	
60 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS >"B"(A+43-52)		<u>-17.362,31</u>	<u>132,94</u>	
61 15% Participación a Trabajadores		0,00	-19,94	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C"(B-61)		<u>-17.362,31</u>	<u>113,00</u>	
63 Impuesto a la Renta		0,00	-25,99	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)		<u>-17.362,31</u>	<u>87,01</u>	1%
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO-->"E(D+81)			<u>87,01</u>	

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

*Maria Leonor Escudero*  
Gerente General  
María Leonor Escudero Elizalde

*Lucinda Quintana*  
Contadora  
Lucinda Quintana  
RUC: 1785384368001  
Reg. CBA 025235

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	RESERVAS							SUPERAVITE POR VALUACIÓN			RESERVAS ACUMULADAS			TOTAL PATRIMONIO
		CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS EN CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA PARA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR PLAZA Y RIESGO	OTROS SUPERAVITE POR VALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(1) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR LOS EJERCICIOS PREVIOS	GANANCIAS DEL PERIODO	(2) PERDIDA DEL PERIODO		
99	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	486.89	381	36.68	92.42	24.43	34.43	36.43	36.43	36.43	36.43	36.43	36.43	36.43	13,853.25
9901	SALDO REVERSADO DEL PERIODO	400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,853.25
990101	SALDO DEL PERIODO INICIADO ANTERIOR	486.89	-	36.68	92.42	24.43	34.43	36.43	36.43	36.43	36.43	36.43	36.43	36.43	13,853.25
990102	CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990103	CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9902	CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.70
990201	Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.70
990202	Normal para reservas capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990203	Primas por emisión primarias de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990204	Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990205	Transferencias de Reservas a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990206	Reducción de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990207	Reducción de la Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990208	Reducción de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990209	Otros cambios (ganancias) (pérdidas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
990210	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.70

Tales Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

*Heuer Suarez*  
 Gerente General  
 Mérida, como Excmo. Secretario Ejecutivo

*Walter Sotomayor*  
 Comisario  
 Luciano Quintana  
 RUC: 17633843688001  
 Reg. CRA 025533

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

	2011	2012
<b>9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>992,63</b>	<b>281,14</b>
<b>950101 Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	9.749,60	13.801,25
95010105 Otros cobros por actividades de operación	38.010,53	677,71
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>47.760,13</b>	<b>14.478,96</b>
<b>950102 Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(48.752,76)	(13.864,90)
950105 Intereses pagados		(332,92)
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(48.752,76)</b>	<b>(14.197,82)</b>
<b>9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301 Aporte en efectivo por aumentos de capital		
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(992,63)</b>	<b>281,14</b>
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	992,67	0,04
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	0,04	281,18
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(17.362,31)	132,94
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>(17.362,31)</b>	<b>132,94</b>
<b>98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	15.976,04	-
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	343,14	(711,17)
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		677,71
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	50,50	181,66
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>16.369,68</b>	<b>148,20</b>
<b>9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>992,63</b>	<b>281,14</b>

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

*Maria Leonor Escudero*

Gerente General

Maria Leonor Escudero Elizalde

*Lucinda Quintana*

Contadora

Lucinda Quintana

RUC: 1705384368001

Reg. CBA 025235

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO 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:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>	<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Cte.	0,04	281,18
	<i>Subtotal Bancos e Inversiones</i>	0,04	281,18
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>0,04</b>	<b>281,18</b>

**8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>	<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010404	Otros anticipos entregados		12.637,31
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>12.637,31</b>

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>	<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	13.885,72	169,26
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		1.790,32
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>13.885,72</b>	<b>1.959,58</b>

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>	<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010301	Proveedores Locales		677,71
2010302	Proveedores del Exterior		
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>677,71</b>

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>	<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	50,50	232,16
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		25,99
2010703	Obligaciones con el IESS		
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		19,94
2010706	Dividendos por pagar		
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>50,50</b>	<b>278,09</b>

**12. CAPITAL SOCIAL**

*Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-11</b>	<b>dic-12</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
3010101	Serrimar S.A.	395,00	395,00
3010102	Escudero Dillon Gonzalo	1,00	1,00
3010103	Elizalde Rosales María Leonor	1,00	1,00
3010104	Escudero Elizalde Gonzalo	1,00	1,00
3010105	Escudero Elizalde Juan Xavier	1,00	1,00
3010106	Escudero Elizalde María Leonor	1,00	1,00
<b>30101</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**

SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**13. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1.003,11	50,69
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		952,42
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1.003,11</b>	<b>1.003,11</b>

**14. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	2.100,35	
30604	Reserva de capital	27.694,11	12.432,15
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>29.794,46</b>	<b>12.432,15</b>

**15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes		13.801,25
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>13.801,25</b>

**15.1 OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	31.440,95	
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>31.440,95</b>	<b>0,00</b>

**16. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	150,00	121,50
520208	Mantenimiento y reparaciones		1.811,52
520210	Comisiones	26,52	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		49,63
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.767,00	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	597,34	40,00
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		1.248,41
520128	Otros gastos	8.667,88	9.971,55
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>11.208,74</b>	<b>13.242,61</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>11.208,74</b>	<b>13.242,61</b>
520305	Otros Gastos Financieros		332,92
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>332,92</b>
520402	Otros Gastos	37.594,52	92,78
<b>5204</b>	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>37.594,52</b>	<b>92,78</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>48.803,26</b>	<b>13.668,31</b>

**SOCIEDAD GENERAL DE COMERCIO SOGENCO CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**17 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

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

<b>Casillero Sup.</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
60	801	<i>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e</i>		132,94
61	803	<i>Impuesto a la Renta</i>		-19,94
62	819	<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>		
62	819	<b><i>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</i></b> →	<b>0,00</b>	<b>113,00</b>
63	839	<i>Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)</i>	0,00	-25,99
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>87,01</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
	839	<i>Impuesto Causado</i>	0,00	25,99
		<i>(Menos:)</i>		
	841	<i>Anticipo del Impuesto a la Renta</i>	13.885,72	169,26
	846	<i>Retenciones del Impuesto a la Renta</i>	0,00	1.790,32
	859	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-13.885,72</b>	<b>-1.933,59</b>