

CLIENTAR

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
DE TRANSICIÓN A NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

CLIENTAR CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE

	Notas	2011	2010
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	31.110	13.980
Activos financieros	4	38.300	40.622
Inventario	5	12.494	17.540
Servicios y otros pagos anticipados	6	7.344	2.922
Activos por impuestos corrientes	7	12.931	19.363
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		102.179	94.427
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades planta y equipo	8	48.574	53.241
Activos intangibles	9	18.329	7.920
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		66.903	61.161
TOTAL ACTIVO		169.082	155.588
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	10	8.618	34.911
Otras obligaciones corrientes	11	11.640	34.205
Cuentas por pagar diversas relacionadas	12	19.233	18.305
Otros pasivos corrientes		45.268	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		84.759	87.421
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras obligaciones no corrientes			-15
TOTAL PASIVO		84.759	87.436
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL			
Capital suscrito		400	400
Aporte para futuras capitalizaciones		28.400	28.400
Resultados acumulados		42.595	21.021
Resultados del ejercicio		12.928	18.331
TOTAL PATRIMONIO		84.323	68.152
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		169.082	155.588

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

CLIENTAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	2011	2010
Ingresos de actividades ordinarias	13	364.703	390.512
Costo de ventas		148.359	138.908
Margen bruto		216.344	251.604
Gastos de administración	14	205.082	232.937
Gastos financieros		394	360
Total Gastos		205.476	233.296
Ingresos no operacionales		2.060	23
Utilidad Neta del Ejercicio		12.928	18.331

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

CLIENTAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la prestación de servicios	367.025
Otros cobros por actividades de operación	69.918
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos por actividades de operación	(380.128)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(24.927)
	<u>31.888</u>

FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(3.452)
Bajas de propiedad, planta y equipo	3.208
Activos intangibles	(14.499)
	<u>(14.743)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Otras obligaciones no corrientes	(15)
	<u>(15)</u>

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	17.130
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	13.980
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	31.110

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

CLIENTAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2010

	CAPITAL ASIGNADO	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZ ACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2010	(400)	(28.400)	-21.021	(18.331)	(68.152)
Resultados Acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez			(3.243,00)		(3.243)
Transferencias entre cuentas			(18.331)	18.331	-
Utilidad del año 2011				(12.928)	(12.928)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	(400)	(28.400)	(42.595)	(12.928)	(84.323)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**CLIENTAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Clientar es una compañía limitada domiciliada en Quito - Ecuador, fue constituida el 24 de Septiembre del 2008

Objeto social:

La actividad principal es la elaboración e impresión de todo tipo de documentos y textos, tales como estados de cuenta, folletos, facturas, notas de venta etc.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde marzo de 2000.

2.1 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de prestar servicios directamente relacionados con su objeto social

2.2 Activos financieros

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

2.3 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor, en los resultados.

2.4 Impuesto a las ganancias

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

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

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo representan bienes tangibles que posee la empresa para su uso en las actividades que realiza así como para propósitos administrativos y se espera utilizarlos por más de un año.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo corresponde al precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La depreciación se carga para distribuir el costo del activo aplicando el método de línea recta, a lo largo de su vida útil estimada en:

Equipo de Oficina	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipos de Computación	3 años

2.6 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los saldos de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable del activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.7 Activos intangibles

Estos activos se miden inicialmente al costo y posteriormente se registran al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

2.8 Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a lo siguiente:

	31-12-2011	31-12-2010
Caja Chica	400	400
Produbanco	30.710	13.580
Total	31.110	13.980

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar a clientes fue de USD 38.300 y 40.622 al 31 de diciembre de 2011 y 2010, respectivamente.

5. INVENTARIOS

Corresponde a Inventario de Suministros por USD 12.494, USD 17.540 al 31 de diciembre del 2011, 2010 respectivamente.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de estos activos es como sigue:

	31-12-2011	31-12-2010
Seguros anticipados	344	343
Anticipo a proveedores		500
Préstamos Empleados		879
Garantías Entregadas	7.000	1.200
Total	7.344	2.922

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de estos activos es como sigue:

	31-12-2011	31-12-10
Crédito tributario IVA	5.638	12.463
Crédito Tributario IR	7.293	6.900
Total	12.931	19.363

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	SALDO AL 31-12-2010	ADICIONES	BAJAS	SALDO AL 31-12-2011
Costo				
Muebles y Enseres	2.796			2.796
Equipo de Oficina	1.739		1.739	
Equipo y Maquinaria	54.012		1.469	52.543
Equipo de Computación	8.664	3.452		12.116
	67.211	3.452	3.208	67.455
Depreciación Acumulada	(13.969)			
Equipo de computación				(3.480)
Muebles y Enseres				(839)
Equipo y maquinaria				(14.563)
	(13.969)			(18.882)

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Esterubro está conformado como sigue:

	31-12-2011	31-12-2010
Derechos de llave	5.329	7.920
Software y programas	13.000	
TOTAL	18.329	7.920

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esterubro está conformado como sigue:

Corresponde a las obligaciones con proveedores locales, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2011 y 2010 son: USD 8618 y USD 34.911, respectivamente.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esterubro está conformado como sigue:

	31-12-2011	31-12-2010
Con la Administración Tributaria	1.086	6.119
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.161	6.210
Con el IESS	2.259	2.757
Por beneficios de ley a los empleados	1.118	14.788
Participación Trabajadores	3.016	4.331
	11.640	34.205

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Esterubro está conformado como sigue:

	31-12-2011	31-12-2010
Rocío Valencia	18.735	16.789
Pablo Yáñez	497	1.516
Total	19.232	18.305

13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos obtenidos por la compañía son:

	31-12-2011	31-12-2010
Ingresos por servicios	390.512	364.921
Descuento en ventas		218
Total	390.512	364.703

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Este rubro se conforma de la siguiente manera:

	31-12-2011	31-12-2010
Honorarios comisiones y D. A.	112.280	113.394
Mantenimiento y reparaciones	2.400	3.493
Arrendamientos	2.407	5.107
Arrendamientos	7.986	7.860
Seguros y reaseguros	4.849	5.340
Suministros y materiales	4.017	2.316
Gastos de Gestión	1.392	1.823
Gastos de Viaje		2.092
Servicios Básicos	6.791	6.803
Depreciaciones y Amortizaciones	17.113	23.436
Otros gastos administrativos	37.134	45.601
Gastos de caja chica	1.536	5.131
15% participación trabajadores	3.016	4.331
Impuesto a la renta	4.161	6.210
Total	205.082	232.936

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.