

BAMBAVERDE CIA. LTDA. compañía EN LIQUIDACION

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Nota	31 de diciembre <u>2012</u>	31 de diciembre <u>2011</u>	31 de diciembre <u>2010</u>
<u>Activo</u>				
Activo corriente				
Efectivo y bancos	4	460,09	1.907,17	983,70
Gastos pagados por anticipado y fisco	5	5.845,08	61.707,84	82.445,27
Total activo corriente		6.305,17	63.615,01	83.428,97
Activo no corriente				
Propiedad, planta y equipo	6	1.534,74	536.550,38	503.179,65
(Menos depreciación acumulada)		(740,54)	(461,90)	(151,25)
Activos intangibles		501,27	501,27	501,27
(Menos depreciación acumulada)		(426,08)	(300,75)	(200,50)
Total activo no corriente		869,39	536.289,00	503.329,27
Total Activo		<u>7.174,56</u>	<u>599.904,01</u>	<u>586.758,14</u>

	Nota	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2010
<u>Pasivo</u>				
Pasivo corriente	7			
Garantías de clientes		-	3.500,00	1.500,00
Gastos anticipados y fisco		5.723,40	73.044,55	69.360,44
Total pasivo corriente		5.723,40	76.544,55	70.860,44
Pasivo no corriente	8			
Deudas a largo plazo		-	626.148,12	589.547,22
Total pasivo no corriente		-	626.148,12	589.547,22
<u>Patrimonio</u>				
Capital		2.000,00	2.000,00	2.000,00
Reserva facultativa		165.672,17	-	-
Resultados Acumulados		(106.911,42)	(75.649,52)	(22.243,48)
Resultados del Ejercicio		(59.309,59)	(29.139,14)	(53.406,04)
Total Patrimonio		1.451,16	(102.788,66)	(73.649,52)
Total Pasivo y Patrimonio		7.174,56	599.904,01	586.758,14

[Handwritten mark]

P/P



BAMBAVERDE CIA LDA
Presidenta



BAMBAVERDE CIA LDA
Gerente General

BAMBAVERDE CIA. LDA. compañía EN LIQUIDACION

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Nota	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011
INGRESOS	11	19.431,49	17.461,72
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		19.431,49	17.461,72
GASTOS	12	(78.741,08)	(46.600,86)
COSTO DE VENTAS		-	-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		(78.337,11)	(15.726,06)
GASTOS DE DEPRECIACIÓN		(278,64)	(310,65)
GASTOS DE AMORTIZACIÓN		(125,33)	(100,25)
GASTOS FINANCIEROS		-	(28.100,90)
OTROS GASTOS		-	(2.363,00)
UTILIDAD ANTE DE IMPUESTOS Y PARTICIP. TRABAJ.		(59.309,59)	(29.139,14)
16% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	-
IMPUESTO A LA RENTA		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(59.309,59)	(29.139,14)

Ver notas a los estados financieros



BAMBAVERDE CIA LDA
Presidenta



BAMBAVERDE CIA LDA
Gerente General

BAMBAVERDE CIA. LTDA. compañía EN LIQUIDACION

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>Aportes Socios</u>	<u>Reservas de capital</u>	<u>Excedentes Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 01 de enero del 2011			(75.649,52)	(73.649,52)
	2.000,00			
Ajustes por conversión NIIF			-	-
Excedente del año			<u>(29.139,14)</u>	<u>(29.139,14)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2011	2.000,00		(104.788,66)	(102.788,66)
Ejercicio 2012				
Reservas facultativas		165.672,17		165.672,17
Otros cambios	<u>10</u>		(2.122,76)	(2.122,76)
Excedente del año			<u>(59.309,59)</u>	<u>(59.309,59)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2012	2.000,00	165.672,17	(166.221,01)	1.451,16

Ver notas a los estados financieros

P/P


BAMBAVERDE CIA LDA
Presidenta



BAMBAVERDE CIA LDA
Gerente General

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

31 de diciembre
2012
(expresado en US\$)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cobros a clientes	19.331,48
Pagado a proveedores y empleados	(28.626,26)
Intereses pagados	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(9.294,78)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Producto de la baja de propiedades planta y equipo	-
Compra de inversiones	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>-</u>

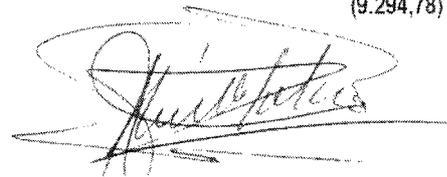
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Financiación por préstamos a largo plazo	9.970,46
Otras entradas (salidas) del efectivo	<u>(2.122,76)</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	7.847,70
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes	(1.447,08)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>1.907,17</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>460,09</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(59.309,59)
Ajustes por	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	403,96
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(100,00)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	49.710,85
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(9.294,78)


BAMBAVERDE CIA. LTDA.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. INFORMACIÓN GENERAL

BAMBAVERDE CIA. LTDA. compañía EN LIQUIDACIÓN es una persona jurídica de derecho privado, con ámbito en la provincia de Pichincha, cuya sede se encuentra en la Parroquia de Guayllabamba del Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador. Su objetivo principal es el arrendamiento de locales comerciales.

Se rige por lo que dispone la Ley de Compañías del Ecuador y su Reglamento y por las disposiciones de la Ley de Contadores y su Reglamento de Aplicación. Está bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros del ejercicio 2012 se presentan en formato Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), sin embargo se aplican principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (PCGA anteriores), debido a que Bambaverde Cia. Ltda. no cumple con el principio fundamental de las NIIF's de "negocio en marcha" desde mediados de 2012.

Por tanto los presentes estados financieros, no contienen ningún ajuste para la adopción de las NIIF's.

La Compañía se encuentra en Liquidación por decisión tomada por la Junta General Extraordinaria de los socios de Bambaverde Cia. Ltda de 18 de octubre de 2012 y desde mediados del ejercicio se han realizado las consultas y asesorías pertinentes para sanear las deudas con terceros y demás obligaciones tanto tributarias como laborales. De tal forma, las cuentas que aquí se presentan se encuentran ya saneadas. Entre las actuaciones de saneamiento, la principal ha sido la celebración de un convenio con los acreedores de la deuda a largo plazo que a su vez son los propietarios del terreno sobre el que se construyó el edificio en construcción de la compañía. Este convenio de compensación se notariizó en la Notaría Séptima del Cantón Quito el 3 de octubre de 2012.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos del BAMBAVERDE CIA. LTDA. compañía EN LIQUIDACION comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2010, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012 y sus respectivas notas.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (PCGA anteriores) y surgen de los registros contables de la empresa que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF's.

2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación.

2.3 EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, muebles y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerara como parte del costo de los activos, los costos por prestamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

La inexperiencia de los contadores que llevaron las cuentas de Bambaverde hasta noviembre de 2011 y el estricto apego a las normas legales (antes que a la realidad económica) en la valoración de las partidas contables, particularmente las relacionadas a Propiedad, Planta y Equipos, determinaron una valoración menor al valor real de la cuenta Construcciones debido a que no se reconocieron varios de los elementos del costo.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Baja de propiedad, planta y equipo - La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

2.4 IMPUESTOS

2.4.1 Impuesto al Valor Añadido (IVA)

El IVA soportado no deducible formará parte del precio de adquisición de los activos corrientes y no corrientes, así como de los servicios, que sean objeto de las operaciones gravadas por el impuesto.

La inexperiencia de los contadores que llevaron las cuentas de Bambaverde hasta noviembre de 2011 y el estricto apego a las normas legales (antes que a la realidad económica) en la valoración de las partidas contables, determinaron que este criterio no se aplicara a las compras que se destinaron a la construcción del Edificio. Este IVA no podía recuperarse hasta que el edificio estuviera terminado y se empezaran a generar ingresos (que nunca estuvieron asegurados).

2.4.2 Impuesto sobre beneficios

El impuesto corriente es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de impuestos sobre el beneficio relativas a un ejercicio.

Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuenta del impuesto, excluidos los anticipos, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicables efectivamente a este, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

2.5 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización, en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos de acuerdo al grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa y puedan ser medidos de forma fiable

2.6 GASTOS

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función del principio de devengo.

2.7 ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son registradas por la empresa al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.8 PASIVOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros incurridos por la empresa se clasifican dentro del grupo Deudas por operaciones no comerciales.

Deudas por operaciones no comerciales.- Son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no se originan en la compra de bienes y servicios que presta la empresa. Por ejemplo préstamos para construir un edificio.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costos de transacción que les sean directamente atribuibles.

La valoración posterior será por su costo amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF's)

Bambaverde Cia. Ltda. compañía EN LIQUIDACION, solicitó su disolución a la Superintendencia de Compañías el 19 de octubre de 2012. Sin embargo la viabilidad económica y su continuidad estuvieron cuestionadas por los socios y por la propia Superintendencia de Compañías desde inicios del 2012.

Por tanto en el presente ejercicio contable (2012) Bambaverde Cia. Ltda. no cumple con el principio fundamental "negocio en marcha" que presuponen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), porque la vida de la empresa ha terminado definitivamente. Por ese motivo la empresa no implementó las NIIF's y consecuentemente las cuentas anuales de 2012 no contienen ningún ajuste por adopción de las NIIF's.

De todas formas, en diagnóstico se llegó a determinar que habían diferencias sustanciales en el reconocimiento y medición de la partida "Construcciones en Proceso", que en NIIF's se clasifican dentro del grupo de activos Propiedad, Planta y Equipo. Discrepancias que se mencionan el apartado 2. Principales Políticas Contables.

4. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos, se componen de lo siguiente:

		31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2010
Efectivo en caja y fondo rotativo	US\$	37,82	13,18	14,45
Efectivo en bancos		<u>422,27</u>	<u>1.893,99</u>	<u>959,25</u>
	US\$	<u>460,09</u>	<u>1.907,17</u>	<u>983,70</u>

Al 31 de diciembre de 2012 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

5. PAGOS ANTICIPADOS Y FISCO

En esta partida se incluyen anticipos y cuentas pendientes de liquidar con el fisco o Servicio Interno de Rentas (SRI) con el siguiente resumen:

		31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2010
Gastos pagados por anticipado:				
Anticipos Construcciones				26.120,00
Crédito Tributario			54.874,81	55.675,68
Otras cuentas con el SRI		5.845,08	6.833,03	649,59
Total	US\$	<u>5.845,08</u>	<u>61.707,84</u>	<u>82.445,27</u>

El Crédito Tributario es por concepto de IVA y corresponde a las compras realizadas para la construcción del edificio. Aunque debió reconocerse como parte de la Construcción, según lo mencionado en el apartado 2 de Políticas Contables, en el ejercicio 2012 se dio de baja como gasto no deducible junto con baja de la construcción en proceso, el 30 de septiembre de 2012 (Ver nota 12).

6. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Un resumen de la propiedad, muebles y equipo es el siguiente:

		31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2010
Construcción en Proceso	US\$		535 015,64	501.814,91
Muebles y Enseres		830,77	830,77	660,77
Equipos de computación		703,97	703,97	703,97
Total		<u>1 534,74</u>	<u>536 550,38</u>	<u>503.179,65</u>
Depreciación acumulada		<u>(740,54)</u>	<u>(461,90)</u>	<u>(151,25)</u>
Total, neto	US\$	<u>794,20</u>	<u>535 626,58</u>	<u>503 028,40</u>

El Resumen de los Gastos de Constitución, aparecen en el Estado de Situación como Activos Intangibles:

		31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2010
Gastos de constitución	US\$	501,27	501,27	501,27
Amortización acumulada		<u>(426,08)</u>	<u>(300,75)</u>	<u>(200,50)</u>
Total, neto	US\$	<u>75,19</u>	<u>200,52</u>	<u>300,77</u>

Los movimientos de la propiedad, muebles y equipo son como sigue:

	Construcción en proceso	Muebles y Enseres	Equipos de computación	TOTAL
Costo				
Saldos al 1 de enero del 2011	501.814,91	660,77	703,97	503.179,65
Adiciones	33.200,73	170,00		33.370,73
Retiros (bajas)				-
Transferencias /Reclasificaciones				-
Saldos al 31 de diciembre del 2011	535.015,64	830,77	703,97	536.550,38
Adiciones	5.553,55			5.553,55
Retiros/Bajas	(540.569,19)			(540.569,19)
Transferencias				-
Reclasificaciones				-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	-	830,77	703,97	1.534,74
Depreciación acumulada y deterioro:				
Saldos al 1 de enero del 2011	-	(53,49)	(97,76)	(151,25)
Bajas				-
Reclasificación				-
Gasto por depreciación	(76,00)	(234,65)		(118,262)
Saldos al 31 de diciembre del 2011	-	(129,49)	(332,41)	(461,90)
Bajas de activos				-
Ajustes / Reclasificaciones				-
Gasto por depreciación		(83,08)	(195,56)	(278,64)
Saldos al 31 de diciembre del 2012		(212,57)	(527,97)	(740,54)

La partida Construcción en proceso está representada por un edificio que todavía no se ha terminado completamente, por eso no se ha amortizado. Sin embargo la planta baja está operativa desde diciembre de 2010. Como se mencionó anteriormente en el apartado 2.3, el valor contable de esta partida no se ajusta a su costo real. Para saber el **valor real del edificio** se contrato, en septiembre de 2012, un peritaje que estableció el valor de mercado del edificio en construcción en **USD \$706.241,36**.

El 30 de septiembre de 2012 se dio de baja la Construcción en Proceso mediante un acuerdo de compensación con los acreedores del Préstamo a largo plazo. Ver Nota 9, apartado Reservas Facultativas.

7. PASIVO CORRIENTE

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2010
Pasivo corriente			
Garantías de clientes	-	3.500,00	1.500,00
Socios por pagar	-	70.292,64	68.221,00
Otras deudas	5.723,40	2.751,91	1.139,44
	<u>5.723,40</u>	<u>2.751,91</u>	<u>1.139,44</u>
US\$	<u>5.723,40</u>	<u>76.544,55</u>	<u>70.860,44</u>

Las Garantías de clientes son los importes recibidos de clientes por concepto de garantías de los contratos de arriendo.

En Socios por pagar se contabilizan los gastos pagados con dinero de los socios.

Otras deudas incluyen: obligaciones con empleados del último mes (diciembre) y obligaciones pendientes de liquidar con el SRI. En 2012 se añaden provisiones y demás deudas de corto plazo que asumen los socios para liquidar la compañía.

8. PASIVO A LARGO PLAZO

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	31 de diciembre 2010
Pasivo a largo plazo			
Préstamos relacionados del exterior	-	563.500,00	555.000,00
Intereses por Pagar	-	62.648,12	34.547,22
	<u>-</u>	<u>626.148,12</u>	<u>589.547,22</u>
US\$	<u>-</u>	<u>626.148,12</u>	<u>589.547,22</u>

La deuda con parte vinculada residente en el extranjero, partida "Préstamos relacionados del exterior", se contrató para construir el edificio de locales comerciales y oficinas. El plazo fue de 3 años y venció el 31 de diciembre de 2011. El capital no se ha amortizado, debido a que la compañía ni tan siquiera generó ingresos para cubrir los costos de operación. Sin embargo, los intereses se han devengado según la siguiente tabla:

AÑO	Interés simple	Interés amortizado	Interés total	Interés acumulado total
2008	596,51	0,00	596,51	596,51
2009	3.369,24	3.797,50	7.166,74	7.763,25
2010	6.337,09	20.446,88	26.783,97	34.547,22
2011	5.839,46	22.261,44	28.100,90	62.648,12
TOTALES	16.142,29	46.505,82	62.648,12	

El interés simple corresponde al interés simple de cada desembolso entre la fecha que se acreditó en la cuenta corriente de la empresa y el 31 de diciembre de ese año.

Las deudas asociadas a la partida "Construcción en Proceso", al 30 de septiembre de 2012, se resumen en el siguiente cuadro:

	Saldos al 30/sep/2012	Incrementos al 30/sep/2012	Saldos al 31/dic/2011
Deudas asociadas a Construcción en Proceso			
Préstamos relacionados exterior	563.500,00		563.500,00
Intereses por Pagar	62.648,12		62.648,12
Socios por Pagar, subcuenta 01	76.678,85	9.152,40	67.526,45
Socios por Pagar, subcuenta 02	3.414,39	648,20	2.766,19
	<u>706.241,36</u>	<u>9.800,60</u>	<u>696.440,76</u>

Antes de solicitar la disolución de Bambaverde Cia. Ltda., los socios decidieron liquidar las deudas pendientes. Dentro de éstas, la deuda asociada al edificio representa el 97% de las deudas asociadas a "Construcción en proceso". Ver Nota 9, apartado Reserva Facultativa.

9. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 constituye el aporte inicial de los socios.

RESERVA FACULTATIVA

Al 30 de septiembre de 2012 la deuda asociada a "Construcción en proceso" se liquidó con un acuerdo de compensación con los acreedores (a la vez propietarios del terreno sobre el que se levanta el edificio) por USD \$706.241,36. Resultado de este acuerdo, se dio de baja el edificio en construcción (o Construcción en Proceso) por su valor contable USD \$540.569,19 y la diferencia, \$165.672,17, se abonó a Reservas, tal como se hubiera procedido bajo NIIF's ante un error contable.

RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta está constituida por las pérdidas acumuladas al final de los ejercicios económicos. Bambaverde Cia. Ltda. se creó en octubre/2008 y hasta diciembre/2010 no empezó a generar ingresos. Durante este periodo se dedicó a construir el edificio que generaría los ingresos de su actividad económica, los arriendos de locales comerciales y oficinas. Durante los siguientes dos años, los primeros de operación, como toda empresa que empieza le ha sido difícil obtener beneficios, por eso durante todos los años de la vida de la empresa el resultado ha sido negativo.

El monto de las pérdidas es elevado debido a que muchos de los gastos que debieron imputarse a la construcción del edificio, se consideraron como gastos del ejercicio.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

La pérdida de 2012 supera en tres veces los ingresos debido a que con la baja de la Construcción en Proceso se dio de baja también el Crédito Tributario por IVA como un gasto no deducible. Ver Nota 12

10. OTROS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, la partida "Otros Cambios" por USD \$2.122,76 corresponde a un error de transcripción de los Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2011, que suman USD \$104.788,66 y no USD \$106.911,42 como aparece en el Estado de Situación al 31 de diciembre de 2012.

11. INGRESOS

Los ingresos operacionales que corresponden a arriendos de locales comerciales son USD \$18.590,00 y adicionalmente USD \$841,59 provienen de ajustes por conciliación bancaria y de la recuperación de gastos de mantenimiento por cuenta de clientes.

Cabe mencionar que el monto de ingresos está muy por debajo del plan de empresa.

12. GASTOS

El detalle de los gastos por su naturaleza es el siguiente:

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011
Gastos por empleados	US\$ 7.557,30	10.826,60
Indemnizaciones a empleados	1.237,73	
Honorarios y servicios profesionales	3.391,67	1.453,97
Depreciaciones y amortizaciones	403,97	410,90
Mantenimiento y servicios básicos	2.826,99	3.123,03
Gastos de gestión	1.945,00	361,46
Otros tributos y contribuciones a la Administración Pública	1.161,00	2.324,00
Gastos financieros	-	26.100,90
Crédito tributario por IVA no deducible	56.802,48	
Anticipo de impuesto a los beneficios 2011 no deducible	2.122,76	
Anticipo de impuesto a los beneficios 2012 no deducible	1.292,18	
	<u>US\$ 78.741,08</u>	<u>46.600,86</u>

Los **Gastos de empleados** en el presente ejercicio se han reducido debido a la reducción de horas extras. Adicionalmente con el fin de liquidar la compañía se ha terminado la relación laboral con todos los empleados en las condiciones que marca la normativa legal.

Los **Honorarios y servicios profesionales** también se han incrementado debido a las asesorías, consultas y demás trámites necesarios para preparar la liquidación de la compañía.

Los **Gastos de gestión** incluyen gastos no deducibles generalmente por defecto de forma de los comprobantes de venta y/o retenciones por USD \$968,14. Así mismo incluye USD \$636,36 por servicios públicos.

Otros tributos y contribuciones a la administración pública son pagos realizados al Municipio de Quito por concepto de tributos y a la Superintendencia de Compañías por contribuciones.

Al inicio del ejercicio 2012 el **Crédito Tributario por concepto de IVA** tenía un saldo de USD \$54.874,81, el saldo al 30 de septiembre ascendió a \$56.802,48 y se dio de baja en esa fecha junto con la baja de la Construcción en Proceso. Ver nota 5

A pesar de las pérdidas que acumuló la empresa desde su creación, Bambaverde Cía. Ltda pagó como **impuesto a los beneficios** USD \$ 2.122,76 en 2011 y USD \$1.292,18 en 2012. Estas cantidades se dieron de baja como gastos no deducibles al final del ejercicio 2012. Aunque estos pagos se hacen como anticipos, la legislación tributaria ecuatoriana los devuelve solo en casos de catástrofe con lo cual dichos anticipos constituyen impuestos mínimos.

Finalmente cabe mencionar que la empresa se creó en octubre de 2008 y no se ha beneficiado de ningún incentivo fiscal por su condición de empresa nueva.

13. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa no mantiene ningún tipo de compromiso legal ni contingencia.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de los estados financieros (abril 15 del 2013) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Junta de Accionistas en abril 15 del 2013.