

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo	5	14.086,54	802,11	4.324,36
Cuentas por cobrar comerciales y otros gastos anticipados	6	11.133,39	69.759,86	10.359,86
Impuestos Corrientes	7	771,98	3.870,67	4.263,29
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		25.991,91	74.432,64	18.947,51
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta Y Equipo, Neto	8	99,75	272,31	500,02
Activos por Impuestos Diferidos	9	2.626,67	2.626,67	2.447,99
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.726,42	2.898,98	2.948,01
TOTAL ACTIVOS		28.718,33	77.331,62	21.895,52
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas Y Documentos Por Pagar	10	1.120,00	44.283,31	476,64
Otras Obligaciones Corrientes	11	1.644,18	10.435,86	1.968,85
Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas	12	699,98	2.684,65	1.785,95
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.464,16	57.403,82	4.231,44
Beneficios Sociales	13	11.939,38	11.939,38	11.127,22
Otros Pasivos No Corrientes		12,11	-	3.800,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		11.951,49	11.939,38	14.927,22
TOTAL PASIVOS		15.415,65	69.343,20	19.158,66
PATRIMONIO NETO				
Capital	14	400,00	400,00	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	15	4.211,60	4.211,60	4.211,60
Reservas	16	630,87	630,87	630,87
Resultados Acumulados	17	10.711,87	5.335,16	4.785,45
Resultados Provenientes de la adopción por primera vez de NIIFs	18	7.965,92	7.840,77	7.840,77
Resultados Del Ejercicio		5.314,26	5.251,56	549,71
TOTAL PATRIMONIO NETO		13.302,68	7.988,42	2.736,86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		28.718,33	77.331,62	21.895,52

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


CARLOS ALBERTO BURNEO CARRION
GERENTE GENERAL

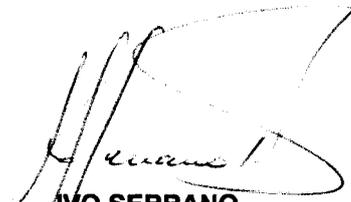

IVO SERRANO
CONTADOR GENERAL

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2012	2011
Ingresos De Actividades Ordinarias			
Ventas Netas	19	500,00	120.470,00
Ganancia Bruta		<u><u>500,00</u></u>	<u><u>120.470,00</u></u>
Gastos De Administración Y Ventas		6.541,56	116.916,70
Otros Ingresos		13.000,00	3.800,00
Otros Ingresos y Gastos NIIF		-	125,15
Total Gastos	20	<u><u>6.458,44</u></u>	<u><u>113.241,85</u></u>
Ganancia (Pérdida) Antes Del 15% A Trabajadores e Impuesto A La Renta		<u><u>6.958,44</u></u>	<u><u>7.228,15</u></u>
15% Participación a Trabajadores			
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u><u>6.958,44</u></u>	<u><u>7.228,15</u></u>
Gasto Impuesto a la Renta		1.644,18	1.976,59
Impuesto a la Renta Diferido			
Reserva Legal			
Ganancia (Pérdida) De Operaciones Continuas		<u><u>5.314,26</u></u>	<u><u>5.251,56</u></u>

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


CARLOS ALBERTO BURNEO CARRION
GERENTE GENERAL


IVO SERRANO
CONTADOR GENERAL

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Expresado en Dolares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reservas	Superavit por Revaluación, Propiedad, Planta y Equipo	Resultados Acumulados de la adopción por primera vez de NIIFs	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010 según NEC	400,00	4.211,60	630,87			4.785,45	549,71	10.577,63
DETALLE AJUSTES POR NIIF:								
Reversión Cuentas Incoobrables					838,46			838,46
Registro provisión Jubilación Patronal					11.127,22			11.127,22
Act. Impurenta diferido por Jubilación Patronal					2.447,99			2.447,99
Saldo al 1 de Enero del 2011 NIIF	400,00	4.211,60	630,87	-	7.840,77	4.785,45	549,71	2.736,86
Saldo al 31 de diciembre de 2011 NEC	400,00	4.211,60	630,87			5.335,16	5.376,71	15.954,34
Resultados Efecto NIIF								
Registro provisión Jubilación Patronal					7.840,77			7.840,77
Valor Razonable							812,16	812,16
Act. Impurenta diferido por Jubilación Patronal							508,33	508,33
Saldo al 31 de diciembre de 2011 NIIF	400,00	4.211,60	630,87	-	7.840,77	5.335,16	5.251,96	7.988,42
Reclasificación ajustes NIIF								
Resultados acumulados					125,15		125,15	-
Utilidad del ejercicio						5.376,71	5.376,71	-
Saldo al 31 de diciembre de 2012 NIIF	400,00	4.211,60	630,87	-	7.965,92	10.711,87	5.314,26	13.302,68

CARLOS ALBERTO BURNEO CARRION
 GERENTE GENERAL

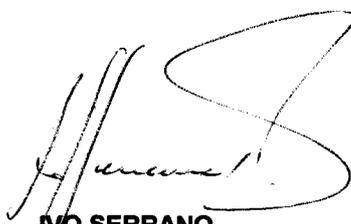
MO SERRANO
 CONTADOR GENERAL

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en dólares americanos)

	Año terminado al	
	31 de diciembre de	
	2012	2011
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	46126,47	61.070,00
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-45842,04	-64.592,25
Efectivo provisto por las actividades de operación	<u>284,43</u>	<u>-3.522,25</u>
Impuesto a la renta pagado	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>284,43</u>	<u>-3.522,25</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones a mobiliario y equipo	-	-
Proveniente de disposición de mobiliario y equipo	13.000,00	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>13.000,00</u>	<u>-</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Pago de dividendos	-	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento/disminución neto del efectivo	13.284,43	-3.522,25
Efectivo al inicio del año	<u>802,11</u>	<u>4.324,36</u>
Efectivo al final del año	<u>14.086,54</u>	<u>802,11</u>


CARLOS ALBERTO BURNEO CARRION
GERENTE GENERAL


IVO SERRANO
CONTADOR GENERAL

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.

**Notas a los estados financieros según revelación NIIF
31 de diciembre de 2012 y 2011
(En dólares)**

Nota 1. Constitución y Operaciones

1. Identificación y Objeto de la Compañía

Es una Compañía Limitada registrada en la ciudad de Quito, de la Provincia de Pichincha, que inició actividades el 13 de diciembre de 1984 bajo el nombre de COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.

Su actividad económica principal es el asesoramiento en fiscalización y otras operaciones administrativas inherentes a proyectos.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la superintendencia de compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), la compañía **COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.**, se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF completas a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Hasta el 31 de diciembre de 2011, los estados financieros de la Compañía se presentaron de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros al 01/01/2011 y 31/12/2011 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la NIIF 1; en donde se requiere que para cumplir con NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán tres estados de posición financiera, dos estados del resultado integral, dos estados de cambios en el patrimonio, y dos estados de flujo de efectivo, incluyendo las notas e información comparativa.

Se han efectuado reclasificaciones y reagrupaciones a varios componentes de los estados financieros con el objetivo de unificar la presentación, en especial por los efectos de la transición de NEC a NIIF, al 01/01/2011 y 31/12/2011.

2.3 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable NIIF, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias especialmente económicas.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.7 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 fueron preparados bajo normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y aprobados en marzo del 2012 mediante Junta General de Accionistas.

2.8 Información financiera por segmentos

La Administración de la Compañía ha identificado los segmentos operativos en función de la manera de monitoreo del negocio; se considera de acuerdo a un tipo de producto/servicio; el segmento es: asesoramiento en fiscalización y otras operaciones administrativas inherentes a proyectos.

La Administración considera que la presentación de los estados financieros, integrando todos los segmentos operacionales, es el reflejo apropiado de dichos estados financieros.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos, los cuales se presentan al costo.

b. Pagos Anticipados y Activos diferidos

Clasificación

Están clasificadas en corto y largo plazo de acuerdo con sus fechas de vencimiento, clasificadas como activos financieros que no se negocian en un mercado activo.

Medición y reconocimiento

Al aplicar NIIF se midieron a su costo, corresponden a los anticipos entregados a empleados y proveedores.

Desreconocimiento

No se evidenció que la compañía haya transferido o retenido de manera sustancial todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas de anticipos, y no hubo necesidad de realizar ningún cálculo.

Revelación

Se llevaron a cabo mejoras en la presentación de acuerdo con NIC 1, NIC 32.

c. Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas dentro de este rubro se presentan al costo menos depreciación acumulada. Los activos fijos se reconocen como tal si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son considerados dentro de ese grupo.

La depreciación de activos fijos se calcula sobre el monto depreciable y se reconoce a resultados con base en el método de línea recta considerando la vida útil de los mismos. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes:

Equipo de computación y software	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años

La administración de la compañía no ha considerado necesario establecer valores residuales para los activos fijos.

d. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo. La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25% para el 2010, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

El impuesto a la renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en NIC 12.

Se calcula, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto a la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

e. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de las ventas o servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones pueden ser estimados con suficiente fiabilidad.

f. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

g. Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por Primera Vez De NIIF

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La compañía ha aplicado NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para preparar sus estados financieros.

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero de 2011. La compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de plena adopción de las NIIF para la compañía es el 1 de enero de 2012. De acuerdo a NIIF 1, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones y exenciones permitidas en NIIF 1.

La compañía procedió a contabilizar los ajustes con fecha 1 de enero de 2012 con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, contengan información de alta calidad que sea transparente para los usuarios, comparable para todos los períodos que se presenten y suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Nota 4. Transición A Las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF)

4.1 Exención a la aplicación retroactiva utilizada por la Compañía.

La compañía no utilizó las exenciones opcionales por no ser aplicables.

4.2 Conciliación entre las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, las compañías como COLIMARQ Consultores Cía.



COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación)

Ltda. pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual los estados financieros de COLIMARQ Consultores Cía. Ltda. por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011 (inicio y final del periodo de transición respectivamente)
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011 (final del periodo de transición).

COMPONENTES	SALDOS NEC AL 31/DIC/2010	AJUSTES DEBITO /Y CRÉDITO	SALDOS NIIF AL 01/ENERO/2011	EFFECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF (variación) %
Estado de Situación Financiera				
TOTAL ACTIVOS	18.609,07	3.286,45	21.895,52	17,66%
TOTAL PASIVOS	8.031,44	11.127,22	19.158,66	138,55%
TOTAL PATRIMONIO	10.577,63	(7.840,77)	2.736,86	-74,13%

PATRIMONIO NEC AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	10.577,63
Ajustes a valor razonable	838,46
Instrumentos de patrimonio	-
Reconocimiento de ingresos	-
Impuestos	2.447,99
Costos capitalizados	-
Prestaciones sociales no consideradas	(11.127,22)
Ajustes al good will o crédito mercantil	-
Otros ajustes	-
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO DEL 2011	2.736,86

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación)

COMPONENTES	SALDOS NEC AL 31/DIC/2011	AJUSTES DEBITO Y CRÉDITO	SALDOS NIIF AL 31/DIC/2011	EFFECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF (variación) %
Estado de Situación Financiera				
TOTAL ACTIVOS	73.866,49	3.465,12	77.331,62	4,69%
TOTAL PASIVOS	57.912,15	11.431,05	69.343,20	19,74%
TOTAL PATRIMONIO	15.954,34	(7.965,93)	7.988,42	-49,93%
TOTAL INGRESOS	124.270,00	687,01	124.957,01	0,55%
TOTAL EGRESOS	118.893,29	812,16	119.705,45	0,68%

PATRIMONIO NEC AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	15.954,34
Ajustes a valor razonable	1.346,79
Instrumentos de patrimonio	-
Reconocimiento de ingresos	-
Impuestos	2.626,67
Costos capitalizados	-
Prestaciones sociales no consideradas	(11.939,38)
Ajustes al good will o crédito mercantil	-
Otros ajustes	-
PATRIMONIO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	7.988,42

Nota 5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación.

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DESCRIPCION	31/12/2012	31/11/11	01/01/2011
CAJA CHICA	40,00	40,00	39,57
BANCO DE GUAYAQUIL	14.046,54	762,11	4.284,79
Total USD \$	14.086,54	802,11	4.324,36

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 6. Cuentas por cobrar comerciales y gastos anticipados

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
BURNECA (COMPANIA RELACIONADA)	10.359,86	10.359,86	10.359,86
BURNEO CARRION DISEÑO (COMPAÑÍA RELACIONADA)	250,00	59.400,00	-
OTROS ANTICIPOS POR LIQUIDAR	410,47	-	-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	113,06	-	-
Total USD \$	11.133,39	69.759,86	10.359,86

Nota 7. Impuestos Corrientes

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		76,10	-
RETENCION 1% IR FUENTE	130,00		
RETENCION 2% IR FUENTE	10,00	2.209,40	-
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		323,07	1.039,48
RETENCIONES AÑO 2011	631,98		
COMPRAS IVA CREDITO TRIBUTARIO		1.262,10	3.223,81
Total USD \$	771,98	3.870,67	4.263,29

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 8. Propiedad, Planta y Equipo

		Equipos de oficina	E. Computación y software	Vehículo	Total
Costo:					
Saldos al 1 de enero del 2011	US\$	1.725,00	13.612,24	14.466,07	29.803,31
Adiciones		-	-	-	-
Disposición		-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011		1.725,00	13.612,24	14.466,07	29.803,31
Disposición		-	-	(14.466,07)	(14.466,07)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	US\$	1.725,00	13.612,24	-	15.337,24
Depreciación acumulada:					
Saldos al 1 de enero del 2011	US\$	(1.280,13)	(13.557,09)	(14.466,07)	(29.303,29)
Adiciones		(172,56)	(55,15)	-	(227,71)
Disposición		-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011		(1.452,69)	(13.612,24)	(14.466,07)	(29.531,00)
Adiciones		(172,56)	-	-	(172,56)
Disposición		-	-	14.466,07	14.466,07
Saldos al 31 de diciembre del 2012	US\$	(1.625,25)	(13.612,24)	-	(15.237,49)
Valor en libros neto:					
Ai 1 de enero del 2011	US\$	444,87	55,15	-	500,02
Ai 31 de diciembre del 2011	US\$	272,31	-	-	272,31
Ai 31 de diciembre del 2012	US\$	99,75	-	-	99,75

Nota 9. Activos por Impuestos Diferidos

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
ACTIVO POR IMPTO.A LA RENTA DIFERIDO	2.626,67	2.626,67	2.447,99
Total USD \$	2.626,67	2.626,67	2.447,99

Nota 10. Cuentas y Documentos por Pagar

DESCRIPCION	31/12/2012	31/01/2011	01/01/2011
PROVEEDORES	1.120,00	-	-
BARRAGAN CAROLINA	-	289,14	289,14
CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS	-	43.994,17	187,50
Total USD \$	1.120,00	44.283,31	476,64

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 11. Otras Obligaciones Corrientes

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
SUELDOS POR PAGAR	-	5.939,00	1.187,80
APORTES AL IESS	-	129,00	129,00
VACACIONES	-	-	508,33
PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-	143,72
RETENCION 1% IR.FUENTE	-	2,48	-
1% DEL 10% RETENCION SEGUROS	-	0,28	-
RETENCION 2% IR FUENTE	-	8,00	-
10% RETENCION HONORARIOS	-	1.077,99	-
30% RETENCION IVA	-	8,92	-
100% RETENCION IVA	-	1.293,60	-
IMPUESTO RENTA CAUSADO	1.644,18	1.976,59	-
Total USD \$	1.644,18	10.435,86	1.968,85

Impuesto a la renta

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
IMPUESTO CAUSADO	1.644,18	1.976,59	203,60
RETENCIONES	771,98	1.900,49	1.243,08
ANTICIPO	-	76,10	-
IMPUESTO POR PAGAR	872,20	-	- 1.039,48
IMPUESTO CAUSADO	1.644,18	1.976,59	-
-	-	-	-
Total USD \$	1.644,18	1.976,59	-

Nota 12. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
CARLOS BURNEO	699,98	2.684,65	1.785,95
Total USD \$	699,98	2.684,65	1.785,95

Nota 13. Beneficios Sociales

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Provisión Jubilación Patronal	11.939,38	11.939,38	11.127,22
Total USD \$	11.939,38	11.939,38	11.127,22

Según se indica en el Código de Trabajo del Ecuador, todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación)

patronal. La Compañía acumula este beneficio con base en estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en tales estudios, el método actuarial utilizado es el "Método de Crédito Unitario Proyectado", el cual atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente.

Nota 14. Capital Social

Está dividido en 400 participaciones de 1 dólar cada una conforme al siguiente detalle:

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
BURNEO CARLOS ARQ.	360,00	360,00	360,00
BARRAGAN RENE ING.	40,00	40,00	40,00
Total USD \$	400,00	400,00	400,00

Nota 15. Aportes Futuras Capitalizaciones

Corresponden a valores a ser capitalizados, tiene un saldo de USD \$ 4.211,60 al cierre del año 2012.

Nota 16. Reservas

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
RESERVA LEGAL	601,47	601,47	601,47
RESERVA ESTATUTARIA	29,40	29,40	29,40
Total USD \$	630,87	630,87	630,87

Nota 17. Resultados Acumulados

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
EJERCICIO ECONOMICO 2007	4.159,14	4.159,14	4.159,14
EJERCICIO ECONOMICO 2008	578,48	578,48	578,48
EJERCICIO ECONOMICO 2009	47,83	47,83	47,83
EJERCICIO ECONOMICO 2010	549,71	549,71	-
EJERCICIO ECONOMICO 2011	5.376,71	-	-
Total USD \$	10.711,87	5.335,16	4.785,45

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 18. Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía efectuó los siguientes ajustes afectándose la cuenta, por los efectos de la transición a NIIF:

Detalle	Parcial	Debe	Haber
1			
Provisión Cuentas Incobrables		838,46	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF			838,46
<i>P/R Reversión de la provisión bajo error, de acuerdo con NIC 8, párrafo 5</i>			
2			
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF		11.127,22	
Provisión Jubilación Patronal			11.127,22
<i>P/R Reconocimiento de la Provisión para Jubilación Patronal que no se había registrado al 31/12/2010 de acuerdo con NIC 19.</i>			
3			
Activo por Impto. A la Renta Diferido		2.447,99	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF			2.447,99
<i>P/R Reconocimiento del Impuesto a la Renta Diferido de acuerdo con NIC 12 sobre la Provisión por Jubilación Patronal no registrada al 31/12/2010</i>			
4			
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF		812,16	
Provisión Jubilación Patronal			812,16
<i>P/R Reconocimiento de la Provisión para Jubilación Patronal que no se había registrado al 31/12/2011 de acuerdo con NIC 19.</i>			
5			
Activo por Impto. A la Renta Diferido		178,68	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF			178,68
<i>P/R Reconocimiento del Impuesto a la Renta Diferido de acuerdo con NIC 12 sobre la Provisión por Jubilación Patronal no registrada al 31/12/2011</i>			
5			
Vacaciones por pagar		508,33	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF			508,33
<i>P/R Corrección de error de periodos anteriores de conformidad con NIC8, párrafo 5</i>			

DESCRIPCION	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Resultados provientes de la adopción primera vez NIIFs	<u>7.965,92</u>	<u>7.965,92</u>	<u>7.840,77</u>
Total USD \$	<u>7.965,92</u>	<u>7.965,92</u>	<u>7.840,77</u>

COLIMARQ CONSULTORES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros (Continuación)

Nota 19. Ingresos de actividades ordinarias

DESCRIPCION	2012	2011
VENTAS DE SERVICIOS	500,00	120.470,00
Total USD \$	<u>500,00</u>	<u>120.470,00</u>

Nota 20. Gastos y otros ingresos

DESCRIPCION	2012	2011
SUELDOS	2.400,00	7.200,00
APORTE PATRONAL	291,60	874,80
FONDOS DE RESERVA	200,00	600,00
OTROS INGRESOS/GASTS IMPUESTOS DIFERIDOS		125,15
ENERGIA ELECTRICA	24,73	282,42
TELEFONO	267,71	298,80
VIATICOS Y MOVILIZACION	14,79	29,30
SUMINISTROS DE OFICINA	30,19	493,23
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	42,86	128,58
PATENTES, LICENCIAS E IMPUESTOS	189,59	119,62
SERVICIOS OCASIONALES	178,57	16,20
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACION	-	574,00
COPIAS	-	4,28
CAFETERIA	-	5,00
SERVICIOS CONTABLES	1.520,00	625,00
1.5 POR MIL ACTIVOS FIJOS	24,93	21,57
IVA DESTINADO AL GASTO	41,70	73,30
SERVICIO DE ASESORIAS	-	102.380,60
OTROS GASTOS NO ESPECIFICADOS	0,06	-
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	52,45	-
SEGUROS	705,36	1.467,80
INTERNET	158,81	610,80
MATRICULA VEHICULOS	165,15	-
REVISION VEHICULAR	25,03	-
LIMPIEZA OFICINA	-	116,97
INTERESES BANCARIAS	3,20	-
COMISIONES BANCARIAS	13,27	50,31
SERVICIOS BANCARIOS	19,00	-
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	172,56	172,56
PROGRAMAS DE COMPUTACION	-	55,15
GND IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	-	716,41
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	- 13.000,00	
OTROS INGRESOS	-	- 3.800,00
Total USD \$	<u>- 6.458,44</u>	<u>113.241,85</u>

Nota 21. Gasto impuesto a la renta

El gastos impuesto a la renta se genera de la aplicación de la tasa correspondiente al período declarado 2011 23% y 2012 24%. Se concilia de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2012	2011
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6.958,44	7.353,30
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>190,18</u>	<u>880,50</u>
BASE IMPONIBLE	7.148,62	8.235,80
TASA IMPUESTO 24% Y 23%	1.644,18	1.976,59
	-	-
Total IMPUESTO USD \$	<u>1.644,18</u>	<u>1.976,59</u>

Nota 22. Hechos Relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Nota 23. Normas de Contabilidad Recientemente Emitidas

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia por el organismo responsable y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 9: Instrumentos financieros

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

NIIF 10: Estados financieros consolidados

Esta norma reemplaza a la NIC 27 Consolidación y estados financieros separados y la SIC 12 Consolidación, Entidades de cometido específico. Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF establece los principios de consolidación cuando una entidad controla una o más entidades.

NIIF 11: Arreglos conjuntos

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para las revelaciones financieras de las partes que integran un arreglo conjunto.

Esta norma deroga la NIC 31, Negocios conjuntos y la SIC 13 Entidades controladas conjuntamente, contribuciones no monetarias por los inversionistas.

NIIF 12: Revelaciones sobre inversiones en otras entidades

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es requerir revelaciones a las entidades que permitan a los usuarios de los estados financieros evaluar la naturaleza de y riesgos con las inversiones en otras entidades; y los efectos de esas inversiones en la posición financiera, rendimientos y flujos de efectivo.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Esta NIIF define "valor razonable", establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NIC 27 revisada: Estados financieros separados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable y las revelaciones requeridas para subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas cuando la entidad prepara estados financieros separados.

NIC 28 revisada: Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable para inversiones en asociadas y determina los requerimientos para la aplicación del método de participación patrimonial al contabilizar inversiones en asociados y negocios conjuntos.

NIC 19 revisada: Beneficios a empleados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Incluye cambios referidos a los planes de beneficios definidos para los cuales requería anteriormente que las remediciones de las valoraciones actuariales se reconocieran en el estado de resultados o en Otros resultados integrales. La nueva NIC 19 requerirá que los cambios en las mediciones se incluyan en Otros resultados integrales y los costos de servicios e intereses netos se incluyan en el estado de resultados.

NIC 1: Presentación de estados financieros: Mejoras en la presentación de Otros resultados integrales

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de julio del 2012. Los cambios que se han incluido en la NIC 1 son a párrafos específicos relacionados con la presentación de los Otros resultados integrales. Estos cambios requerirán que los Otros resultados integrales se presenten separando aquellos que no podrán ser reclasificados subsecuentemente al Estado de resultados y los que podrán ser reclasificados subsecuentemente al estado de resultado si se cumplen ciertas condiciones específicas.

NIC 12: Impuestos diferidos: Mejoras: Recuperación de activos subyacentes

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2012. Deroga la SIC 21 Recuperación de activos no depreciables revaluados. Los cambios

proveen un enfoque práctico para medir activos y pasivos por impuestos diferidos al medir al valor razonable las propiedades de inversión.

Interpretaciones a las NIIF

Las siguientes interpretaciones han sido emitidas y entrarán en vigencia en periodos posteriores:

IFRIC 19: Amortizando pasivos financieros con instrumentos de patrimonio. Efectiva a partir de los periodos que comiencen en o después del 1 de julio de 2010.

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones antes descritas que sean aplicables, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.



CARLOS ALBERTO BURNEO CARRION
GERENTE GENERAL



IVO SERRANO
CONTADOR