

BERMUDEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

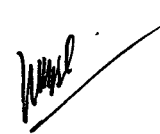
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

ÍNDICE

Estados financieros

Notas a los Estados Financieros

1. Información general
2. Bases de elaboración de los estados financieros
3. Principales políticas contables
4. Efectivo y equivalentes de efectivo
5. Activos Financieros
6. Servicios y otros pagos anticipados
7. Activos por impuestos corrientes
8. Propiedad, planta y equipo, neto
9. Cuentas por pagar
10. Otras obligaciones corrientes
11. Anticipos de clientes
12. Provisiones por beneficios definidos a empleados
13. Capital
14. Ingresos de actividades ordinarias
15. Gastos administrativos
16. Conciliación tributaria
17. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
18. Aprobación de los estados financieros



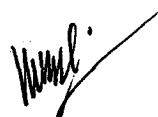
BERMUDEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	1.127,86	1.343,02	671,53
Activos Financieros (Nota 5)	971,28	1.682,73	429,18
Servicios y otros pagos anticipados (Nota 6)	11.896,98		
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	5.454,40	5.901,40	4.962,56
Total activo corriente	<u>19.450,52</u>	<u>8.927,15</u>	<u>6.063,27</u>
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto (Nota 8)	5.952,65	5.912,60	8.900,00
Total activo no corriente	<u>5.952,65</u>	<u>5.912,60</u>	<u>8.900,00</u>
Total Activo	<u>25.403,17</u>	<u>14.839,75</u>	<u>14.963,27</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar (Nota 9)	295,67	5.500,22	
Otras obligaciones corrientes (Nota 10)	103,56	46,62	799,40
Anticipo de clientes (Nota 11)	15.531,46		
Total pasivo corriente	<u>15.930,69</u>	<u>5.546,84</u>	<u>799,40</u>
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados (Nota 12)	2.963,35	2.963,35	1.975,22
Total pasivo no corriente	<u>2.963,35</u>	<u>2.963,35</u>	<u>1.975,22</u>
Total pasivo	<u>18.894,04</u>	<u>8.510,19</u>	<u>2.774,62</u>
Patrimonio Neto			
Capital social (Nota 13)	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Reserva legal	287,95	287,95	287,95
Otro Superávit por revaluación	5.000,00	5.000,00	8.900,00
Pérdidas acumuladas	(2.995,04)	(2.024,08)	-
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF por primera vez	(2.963,35)	(2.963,35)	(1.975,22)
Ganancia (Pérdida) neta del Período	179,57	(970,96)	(2.024,08)
Total Patrimonio Neto	<u>6.509,13</u>	<u>6.329,56</u>	<u>12.188,65</u>
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas	<u>25.403,17</u>	<u>14.839,75</u>	<u>14.963,27</u>

Nota: La NIIF no requiere un estado de situación financiera al principio del primer período comparativo. Se presenta aquí para ayudar a comprender los cálculos de los importes subyacentes en el estado de flujos de efectivo.



BERMUDEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
HONORARIOS POR SERVICIOS DE AUDITORÍA (Nota 14)	13.950,00	28.925,00
GASTOS		
Gastos de ventas	-	11,67
Gastos administrativos (Nota 15)	13.770,43	29.884,29
Total Gastos	13.770,43	29.895,96
Ganancia (Pérdida) antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la renta	179,57	(970,96)
Participación trabajadores	(26,94)	0
Impuesto a la renta	(35,11)	0
Ganancia (Pérdida) neta del Período	117,53	(970,96)
Resultado total integral del año	117,53	(970,96)

BERMUDEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Reservas Facultativa y estatutaria	Otro superávit por revaluación	Ganancias acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	Ganancia (Pérdida) neta del período	Total
Saldo al 1° de enero del 2011	7.000,00	287,95	-	8.900,00			(1.975,22)	(2.024,08)	12.188,65
Transferencia pérdidas acumuladas:									
Ajuste de activos fijos del año 2011 según avalúo de bienes				(3.900,00)		(2.024,08)		2.024,08	-
Resultado del ejercicio 2011								(970,96)	(3.900,00)
Detalle ajustes NIIF:									(970,96)
Reconocimiento jubilación patronal 2011							(988,13)		(9.615,18)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	7.000,00	287,95	-	5.000,00		(2.024,08)	(2.963,35)	(970,96)	6.329,56
Saldo al 1° de enero del 2012	7.000,00	287,95	-	5.000,00		(2.024,08)	(2.963,35)	(970,96)	6.329,56
Transferencia a pérdidas acumuladas						(970,96)		970,96	-
Resultado del ejercicio 2012								179,57	179,57
Saldo al 31 de diciembre del 2012	7.000,00	287,95	-	5.000,00		(2.995,04)	(2.963,35)	179,57	6.509,13

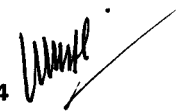
Amel

BERMUDEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo de actividades de Operación:		
Recibido de clientes por ventas	14.661,45	27.671,45
Anticipos de clientes	15.531,46	
Otros cobros por actividades de operación	0	3.715,36
Pagos a proveedores y terceros	(30.129,86)	(11.429,82)
Otros pagos por actividades de operación	0	(18.466,14)
Total flujos de efectivo procedentes de las actividades de Operación	<u>63,05</u>	<u>1.490,85</u>
Flujos de efectivo de actividades de Inversión:		
Recibido de la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de Propiedad, planta y equipo	(278,21)	(912,60)
Total flujos de efectivo procedentes (utilizado en) las actividades de Inversión	<u>(278,21)</u>	<u>(912,60)</u>
Flujos de efectivo por actividades de Financiamiento:		
Otras entradas, salidas de efectivo		93,24
Total flujos de efectivo procedentes (utilizado en) las actividades de Financiamiento	<u>-</u>	<u>93,24</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(215,16)	671,49
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.343,02	671,53
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1.127,86</u>	<u>1.343,02</u>

4 

BERMUDEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO /(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	<u>179,57</u>	<u>(970,96)</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	<u>238,16</u>	
Total ajustes	<u>238,16</u>	
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes	711,45	(1.253,55)
Otras cuentas por cobrar y anticipados	(11.449,98)	(938,84)
Cuentas por pagar comerciales		5.500,22
Otras cuentas por pagar	(5.147,61)	(46,62)
Anticipos de clientes	15.531,46	
Otros pasivos		<u>(799,40)</u>
Total incremento disminución en activos y pasivos	<u>(354,68)</u>	<u>2.461,81</u>
 Flujo de Efectivo neto procedentes / (utilizado) en las actividades de operación	 <u>63,05</u>	 <u>1.490,85</u>

BERMUDEZ & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

**INFORMACIÓN GENERAL, BASES DE ELABORACIÓN,
POLÍTICAS CONTABLES, Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(en dólares estadounidenses)**

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

Constitución

Bermúdez & Asociados Cía. Ltda. es una Compañía de Responsabilidad Limitada constituida en el Ecuador el 5 de abril de 1985 ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, bajo la denominación de BERMÚDEZ CASTRO & ASOCIADOS Compañía Limitada, con domicilio en la ciudad de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 5 de junio de 1985 bajo el número 705, tomo 116. Mediante escritura pública otorgada el 17 de diciembre del 2001, ante el Notario Trigésimo Segundo del Cantón Quito, Dr. Ramiro Dávila Silva, se cambió la denominación "BERMÚDEZ CASTRO & ASOCIADOS Cía. Ltda. por "BERMÚDEZ & ASOCIADOS Cía. Ltda.", se aumentó el capital de USD 5.400 a USD 7.000, se realizó la conversión del capital suscrito en dólares, canjear los antiguos títulos por los nuevos títulos y se realizó la reforma y codificación integral de los estatutos sociales de la compañía; acto societario que se inscribió en el Registro Mercantil de Quito, el 2 de abril del 2002, bajo el número 1082, tomo 133.

La Junta General extraordinaria y universal de socios de la compañía Bermúdez & Asociados Cía. Ltda., celebrada el 10 de diciembre del año 2010, resolvió por unanimidad reformar los estatutos sociales, ampliando el plazo de vigencia de la sociedad en 30 años, contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil de Quito, autorizando al mismo tiempo al Presidente Ejecutivo para que perfeccione la reforma de estatutos aprobada. Esta escritura de prórroga de plazo se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el N° 1097, Tomo 143 el 09 de abril de 2012.

Con esta inscripción en el Registro Mercantil, mediante Resolución N° SC.IJ.DJDL.Q.12 1937, la Doctora Rosario Carvajal Calvache, Directora Jurídica de Disolución y Liquidación de Compañías, Subrogante, deja sin efecto la "Resolución Masiva de Liquidación N° SC.IJ.DJDL.Q.11.4534 de 11 de octubre de 2011, lo que corresponde a la Compañía BERMUDEZ & ASOCIADOS CÍA. LTDA., por haber culminado el trámite de prórroga de plazo y reforma del estatuto social"

Objeto social

La Compañía tiene por objeto dedicarse principalmente a las siguientes actividades de: a) auditoría y contabilidad en general; b) estudios para la eficiencia empresarial; c) asesoramiento empresarial directo; d) asesoramiento legal, tributario y financiero. Para el cumplimiento del objeto social la Compañía podrá tener asociación con empresas de prestación de servicios profesionales y consultoras nacionales o extranjeras que se dediquen a actividades afines o complementarias con el objeto social.

NOTA 2 - BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera NIIF* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares que es la unidad monetaria vigente en el Ecuador desde el año 2000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

2.1 Bases de presentación

La contabilidad de la Compañía de los años 2011 y 2010 ha sido elaborada observando las disposiciones de la Resolución N° 08.G.DSC.010 en el año 2008 en la que se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha Resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y la Resolución N° SC.DS.G.09.006 en el año 2009 emite el instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La Compañía ha seguido el procedimiento establecido por la Superintendencia de Compañías para la preparación de los estados financieros e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para el año 2010, tomando el año 2009 como el año de transición y, en los años 2011 y 2012 ha seguido elaborando los estados financieros de conformidad con las NIIFs.

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.
- Teniendo en consideración los principios y normas contables de valoración de los activos que resultaron aplicables de conformidad con el análisis de las cuentas.
- Las políticas contables y criterios de valoración de las cuentas más significativas aplicados en la preparación de los estados financieros del ejercicio 2012 se presentan más adelante.
- 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.

2.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

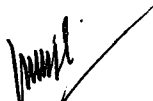
En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros de este Informe de la Compañía Bermúdez & Asociados se ha realizado tomando en cuenta la nomenclatura de cuentas de la Superintendencia de Compañías para armonizar con el reporte que se presenta a ése Organismo.

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

7 

3.2 Efectivo y Equivalentes de 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 (cuenta de pasivo).

3.3 Activos Financieros

Las cuentas aplicables que tiene la Compañía en el rubro de activos financieros son: Cuentas por cobrar clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar no relacionadas.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes que adeudan los clientes por servicios prestados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar a clientes son contabilizadas una vez que se ha emitido la factura respectiva, por servicios prestados, es decir, una vez que se ha cumplido el contrato respectivo. Los anticipos entregados por los clientes, se contabilizan en cuenta de pasivo de anticipos de clientes, la misma que se liquida una vez que se ha concluido con el cumplimiento de las condiciones del contrato con los clientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable, medidos al costo amortizado y medidos al costo menos deterioro del valor. La Empresa Bermúdez & Asociados no ha realizado amortización de las cuentas comerciales y tampoco ha realizado ajustes por deterioro del valor de las cuentas comerciales, por constituir cuentas por cobrar de cobro inmediato.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, plantas y equipos están expuestos en los estados financieros, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes en base a los siguientes porcentajes: Instalaciones 10%; Muebles y Enseres 10% y Equipos de cómputo y software 33% anual.

La Compañía realiza avalúo de los activos al fin de año y realiza los ajustes que sean necesarios. Este avalúo puede generar una revalorización de activos o disminución del valor de los mismos, en función del estado en que se encuentran en el momento del avalúo, de conformidad con lo dispuesto en la NIC 16.

3.5 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.

La Compañía contabiliza en cuentas por pagar – anticipos de clientes, los valores que recibe como anticipos de los clientes, una vez que se suscribe el contrato de servicios profesionales. Una vez devengado el anticipo con la prestación de los servicios profesionales, estos valores se liquidan con ingresos del período en el que se realizó la prestación del servicio.

3.6 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 imponibles 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.

Consideramos 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.

3.7 Provisiones sociales – Beneficios a Empleados

Representan los valores provisionados, conforme a su devengamiento a la fecha, para el pago de beneficios sociales al personal que está en relación de dependencia de la Compañía, tales como: décimo tercero, décimo cuarto, sueldos y fondos de reserva.

3.8 Provisiones por jubilación patronal, desahucios e indemnizaciones

En observancia a lo dispuesto en la NIC 19, la Compañía realizó provisiones conforme su devengamiento para indemnizaciones desahucios y jubilación patronal que son reconocidos en leyes del país. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos esperados de la bonificación por desahucio se devengarán durante el período de empleo usando una metodología contable semejante a la que se usa para la provisión para jubilación. Esta obligación se actualizará anualmente, considerando las circunstancias imperantes dentro de la Empresa y en el país.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía corresponden a honorarios por prestación de servicios de auditoría, consultoría y asesoramiento contable y tributario. De acuerdo con la NIC 18 estos ingresos por prestación de servicios se registran cuando éstos pueden ser estimados con fiabilidad considerando el grado de terminación de la prestación final del servicio del período sobre el que se informa.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos administrativos y de ventas son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Los principales gastos de la Compañía son gastos administrativos como sueldos, honorarios pagados a consultores contratados mediante contrato de servicios, profesionales, las depreciaciones de los activos fijos y otros gastos que son necesarios incurrir para las operaciones y objetivos de la Empresa, y estos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3.11 Compensación de saldos y transacciones

En los estados financieros de la Empresa no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3.12 Participación a trabajadores de utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Empresa por el 15% de participación de las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo del Ecuador.

3.13 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador dispone que se transfieran a la Reserva Legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Produbanco	1.027,86	1.243,02
Caja chica	100,00	100,00
Total Efectivo	<u>1.127,86</u>	<u>1.343,02</u>

NOTA 5 - ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por cobrar clientes no relacionadas		1.682,73
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	971,28	
Total Activos Financieros	<u>971,28</u>	<u>1.682,73</u>

NOTA 6 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipos entregados	11.896,98	-
Total Servicios y otros pagos anticipados	<u>11.896,98</u>	<u>-</u>

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	3.612,94	3.999,47
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	1.633,93	1.694,40
Anticipo de impuesto a la renta	207,53	207,53
Total	<u>5.454,40</u>	<u>5.901,40</u>

NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

<u>Activo</u>	Saldo al 31 de diciembre del 2011 con efectos NIIF	Adiciones	Ajustes NIIF	Retiros	Saldo al 31 de diciembre del 2012 con efectos NIIF
Instalaciones	1.200,00				1.200,00
Equipos de computación	2.712,60	278,21			2.990,81
Muebles y Enseres	2.000,00				2.000,00
Total costo	4.712,60	278,21			6.190,81
Depreciación acumulada	0.00	(238,16)			(238,16)
Total Activos fijos	<u>5.912,60</u>	<u>40,05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.952,65</u>

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	295,67	5.500,22
Total	<u>295,67</u>	<u>5.500,22</u>

NOTA 10 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Con la Administración Tributaria	8,13	-
Por Beneficios de Ley a empleados	95,43	46,62
Total	<u>103,56</u>	<u>46,62</u>

NOTA 11 - ANTICIPOS DE CLIENTES

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipos de clientes	15.531,46	-
Total	<u>15.531,46</u>	<u>222,91</u>

NOTA 12 - PROVISIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL

El saldo de esta cuenta de USD 2.963,35 corresponde a la provisión por jubilación patronal realizada al 31 de diciembre del 2009 (período de transición) por USD 1.150,22; en el año 2010 por USD 825,00, y en el año 2011 por USD 988,13 que se ajustó con la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIFs, en observancia a lo dispuesto en la NIC 19.

NOTA 13 - CAPITAL

A la fecha de este Informe, el capital social de la compañía es de USD 7.000 dividido en setecientas participaciones de 10 dólares cada una las que están representadas por el certificado de aportación correspondiente de conformidad con la ley. El capital se encuentra suscrito y pagado en su totalidad y se compone de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Bermúdez Marcelo	6.860,00	6.860,00	686	98%
Herrera Diego	140,00	140,00	14	2%
Total	7.000,00	7.000,00	700	100%

NOTA 14 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Venta de servicios	13.950,00	28.925,00
Total	<u>13.950,00</u>	<u>28.925,00</u>

NOTA 15 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7.028,88	6.587,52
Aportes a la Seguridad Social		800,38
Beneficios sociales e indemnizaciones	2.023,75	548,96
Honorarios, comisiones	4.179,64	10.529,27
Mantenimiento y reparaciones		1.241,39
Arrendamiento		3.014,48
Transporte		1.942,51
Gastos de gestión		1.267,81
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	300,00	3.314,49
Gasto depreciaciones propiedad, planta y equipo	238,16	
Otros gastos		637,48
Total	<u>13.770,43</u>	<u>29.884,29</u>

NOTA 16 - CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación del cálculo del impuesto a la renta según estados financieros y la base imponible se presenta a continuación:

Concepto	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	179,57	(970,96)
15% participación trabajadores	(26,94)	0
Utilidad gravable	<u>152,63</u>	<u>(970,96)</u>
Más gastos no deducibles	-	
Base imponible	<u>152,63</u>	<u>0</u>
23 - 24% Impuesto a la Renta	<u>(35,11)</u>	<u>0</u>
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	<u>117,53</u>	<u>(970,96)</u>

<u>Impuesto corriente por pagar</u>		
Impuesto causado	35,10	0
Menos:		
Anticipos pagados del impuesto a la renta (a)	0	0
Retenciones en la fuente	279,00	473,50
Más: saldo del anticipo pendiente		201,43
Impuesto a favor del contribuyente	<u>243,90</u>	<u>272,07</u>

(a) 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.

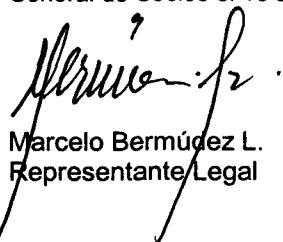
Durante el ejercicio 2012 la Empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables. Durante el año 2012 la Empresa no pagó anticipos de impuesto a la renta, por cuanto al 31 de diciembre de 2011, la Empresa tuvo pérdida y los impuestos retenidos por clientes por el 2% de su facturación, en su mayoría, fueron superiores al impuesto que debía pagarse con el cálculo que se señala en el párrafo anterior de los porcentajes del patrimonio, costos y gastos deducibles, ingresos gravables y activos. Al 31 de diciembre de 2012, si bien la Empresa tuvo una utilidad mínima, los valores a favor de la Empresa por retención de impuestos por parte de los clientes fueron también superiores al cálculo antes mencionado, por lo tanto, la Empresa no debe pagar en 2013 los anticipos que requieren las normas legales.

NOTA 17 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

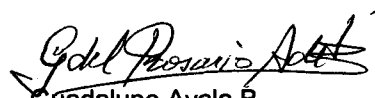
Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 18 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados por la Junta General de Socios el 15 abril de 2013.



Marcelo Bermúdez L.
Representante Legal



Guadalupe Ayala B.
Contadora
Registro N° 6640