

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

BALANCES COMPARATIVOS SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

ANTECEDENTES.-

Que, mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, el Superintendente de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante Resolución No. ADM. 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.IC1.004 de 21 de agosto del 2006.

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En esta resolución se establece como fecha de aplicación de las IFRS para todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, el 1ro. de enero del 2010. Así también se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico 2009.

Debemos señalar que la empresa ha presentado Estados Financieros con NIFFS a partir del año 2010.

A continuación expongo los Estados Financieros comparativos y las notas (13) a dichos estados financieros.

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 31 DE DICIEMBRE 2012 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Nota	Dic-12	Dic-11	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Dic-12	Dic-11
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	(3)	78.142,29	18.927,68	Cuentas por pagar	(8)	4.149,55	7.886,02
Cuentas por cobrar clientes	(4)	38.251,71	55.597,01	Impuestos por pagar	(10)	465,63	94,50
Otras Cuentas por Cobrar	(5)	2.709,33	4.150,90	Obligaciones less	(11)	1.258,03	915,34
Credito Tributario Imp.Renta	(7)	46.271,13	42.798,79	Provisiones por pagar	(11)	2.823,84	7.796,47
Credito Tributario Imp.IVA	(7)	2.260,54	2.311,19	Participación 15%Trabajadores	(11)	3.068,13	2.339,65
				Impuesto a la Renta por Pagar	(10)	9.546,28	4.659,89
Total del Activo Corriente		167.635,00	123.785,57	Prestamos de socios	(9)	171.744,35	182.906,40
ACTIVO FIJO				Total Pasivo Corriente			
Depreciación Acumulada	(6)	336.638,03	336.335,35			193.055,81	206.598,27
Activo Fijo Neto	(6)	(222.001,50)	(172.184,70)	Total Pasivo		193.055,81	206.598,27
		114.636,53	164.150,65	PATRIMONIO (Estado adjunto)			
						89.215,72	81.337,95
Total Activo		282.271,53	287.936,22	Total Pasivo y Patrimonio		282.271,53	287.936,22

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Ingresos Operacionales	404.712,94	260.000,00
Otros Ingresos	-	-
Reembolso de gastos (informativo)	445,00	
Total Ingresos	404.712,94	260.000,00
Gastos		
Gastos administrativos:		
Sueldos y otras remuneraciones	66.184,48	52.416,50
Beneficios sociales	28.829,88	20.556,51
Aportes al less y Fondos de reserva	15.471,80	10.101,76
Honorarios	46.711,20	144,89
Mantenimiento y Reparaciones	9.316,35	10.795,85
Comisiones a Sociedades		7.655,70
Arriendos oficina	9.000,00	
Suministros y materiales	26.067,16	24.304,98
Promoción y Publicidad	-	49,89
Combustibles	1.601,65	1.574,99
Transporte y movilización	8.548,98	818,07
Intereses, comisiones bancarias	210,55	338,98
Seguros y reaseguros	21.983,44	18.759,72
Gastos de gestión	15.767,98	4.500,83
Impuestos contribuciones y otros	10.776,20	4.739,13
Gastos de viaje	27.584,20	7.714,33
Depreciación Activos Fijos	49.816,80	48.233,73
Servicios públicos	5.150,01	6.138,16
Pagos por otros servicios	39.729,42	22.741,61
Pagos por otros bienes	200,40	165,68
Iva que se carga al gasto incobrables	662,93	2.651,03
	645,30	-
Total Gastos	384.258,73	244.402,34
Reembolso de gastos (informativo)	445,00	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	20.454,21	15.597,66
Menos 15% Trabajadores	-	3.068,13
Gastos No deducibles	24.119,50	6.158,19
Utilidad Gravable	41.505,58	19.416,20
Impuesto a la Renta	-	9.546,28
Utilidad Neta	7.839,80	8.598,12

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				Resultados acumulados	Total
	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas			
Saldo al 31 de Diciembre 2010 según NIIF	2.200,00	285,15	16.485,64	53.571,98	72.542,77	
Utilidad del ejercicio				15.597,66	15.597,66	
Ajuste años anteriores				197,06	197,06	
Participación Trabajadores				(2.339,65)	(2.339,65)	
Impuesto a la Renta				(4.659,89)	(4.659,89)	
Saldo al 31 de Diciembre 2011 según NIIF	2.200,00	285,15	16.485,64	62.367,16	81.337,95	
Utilidad del ejercicio				20.454,21	20.454,21	
Ajuste años anteriores				37,97	37,97	
Participación Trabajadores				(3.068,13)	(3.068,13)	
Impuesto a la Renta				(9.546,28)	(9.546,28)	
Saldo al 31 de Diciembre 2012 según NIIF	2.200,00	285,15	16.485,64	70.244,93	89.215,72	

(1) El capital social está representado por 2200 acciones de valor nominal de USD. un dólar cada una

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado dólares estadounidenses)

Descripción	<u>31-Dic-12</u>	<u>31-Dic-11</u>
Flujo de fondos generados por actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	7.839,80	8.598,12
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos: patrimonio		
Depreciaciones	49.816,80	48.233,73
Ajuste años anteriores	37,97	197,06
	<u>57.694,57</u>	<u>57.028,91</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	17.345,30	(34.753,87)
Otras cuentas por cobrar	1.441,57	3.667,11
Crédito Tributario Imp.Renta	(3.472,34)	(5.245,78)
Crédito Tributario Imp.Iva	50,65	12.038,19
Cuentas por pagar	(3.736,47)	7.886,02
Obligaciones al less	342,69	(13,03)
Provisiones por pagar	(4.972,63)	5.194,33
Participación Trabajadores	728,48	1.595,50
Impuesto a la renta por pagar	4.886,39	3.408,61
Préstamos a socios	(11.162,05)	(3.872,32)
Impuestos por pagar	371,13	(149,79)
	<u>1.822,72</u>	<u>(10.245,03)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	59.517,29	46.783,88
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:		
Incremento de Propiedad, planta y equipo	(302,68)	(60.000,00)
	<u>(302,68)</u>	<u>(60.000,00)</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	-	-
Incremento (Decremento), neto de fondos	59.214,61	(13.216,12)
Efectivo a principio de año	18.927,68	32.143,80
Efectivo al fin del año	<u>78.142,29</u>	<u>18.927,68</u>

ALMEIDA & ASOCIADOS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue constituida el 18 de diciembre de 1987, e inscrita el 19 de enero de 1988 en el Registro Mercantil y mediante escritura del 22 de noviembre del 2012 se cambia el objeto social, su denominación y reforma a los estatutos sociales: su objeto social es Prestación de Servicios de asesoría y defensa legal integral a empresas públicas, privadas y particulares en general en todas las áreas jurídicas y administrativas existentes en el país, así como la prestación de servicios de asesoramiento comercial, empresarial, financiero, e investigaciones de mercadeo y comercialización interna y externa.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

a. Preparación de los estados financieros

1. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) y Aseguramiento "NIAAS".
2. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes una situación real de la empresa, estos estados son: **El Estado de Situación Financiera** de la empresa al 31 de diciembre del 2012, **el Estado de Resultados** de sus operaciones, **el Estado de cambios en su Patrimonio Neto**, **el Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros**; por el año terminado en la fecha señalada de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

b. Ingresos y gastos

Se reconocen sobre la base de lo devengado

c. Propiedades, planta y equipos

Debemos señalar que en los próximos periodos si hay ajustes por actualización a valores razonables o reevaluación de los activos fijos de la empresa su contrapartida se registrará en cuentas de Patrimonio.

Los activos de la empresa: Muebles y Enseres; vehículos se muestran al costo histórico o valor ajustado, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y, el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos, se registra con cargo a los costos y gastos del ejercicio, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los activos durante su vida útil estimada.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

(continuación)

d. Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores, de acuerdo con la legislación laboral vigente.

e. Provisión para impuesto a la renta

Para el ejercicio económico de 2012, el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables sujetas a distribución .

f. Reserva de capital

Esta cuenta incluida en el Patrimonio registra la contrapartida de los ajustes por corrección de brecha 1 entre inflación y devaluación de las cuentas de Activos, Pasivos no monetarios y del Patrimonio; que se imputaron inicialmente a la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión Monetaria, a la cuenta Reserva de Capital.

NOTA 3 – BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
BANCOS			
Bolivariano		78.142,29	18.927,68
Caja		-	-
Total		<u>78.142,29</u>	<u>18.927,68</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Cuentas por cobrar			
CLIENTES		39.530,00	56.230,00
(-) Provisión Incobrables		(1.278,29)	(632,99)
Total		<u>38.251,71</u>	<u>55.597,01</u>

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>31-Dic-12</u>	<u>31-Dic-11</u>
Otras Cuentas por Cobrar			
Cuentas por cobrar empleados		2.709,33	2.504,77
Otras Cuentas por Cobrar Varias		-	1.646,13
Total		<u>2.709,33</u>	<u>4.150,90</u>

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre de 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>nota</u>	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Muebles y enseres		21.926,91	21.926,91
Equipo de Computación		7.609,68	7.307,00
Vehiculos		307.101,44	307.101,44
		<u>336.638,03</u>	<u>336.335,35</u>
Menos Depreciación Acumulada		(222.001,50)	(172.184,70)
Total activo fijo		114.636,53	164.150,65

El movimiento de los años del rubro son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Saldos iniciales al 1 de enero	164.150,65	152.384,38
Disminuciones / Adiciones netas	302,68	60.000,00
Variación Depreciación Acumulada	<u>(49.816,80)</u>	<u>(48.233,73)</u>
Totales	<u>114.636,53</u>	<u>164.150,65</u>

NOTA 7 -CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA e IVA

Al 31 de Diciembre de 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Crédito Trib.a favor Renta años anteriores	38.167,97	35.598,79
Crédito Trib.a favor Renta presente ejercicio	8.103,16	5.200,00
Crédito Trib.a favor I.V.A.	<u>2.260,54</u>	<u>2.311,19</u>
Total	<u>48.531,67</u>	<u>43.109,98</u>

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	nota	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Cuentas por pagar proveedores		1.029,55	666,22
Proveedores de Servicios-alsoli		3.120,00	2.719,80
Anticipo de Clientes		-	4.500,00
Total		<u>4.149,55</u>	<u>7.886,02</u>

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Socios)

Al 31 de Diciembre de 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	nota	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Cuentas por pagar a Socios		171.744,35	182.906,40
Total		<u>171.744,35</u>	<u>182.906,40</u>

NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Retención en la Fuente renta por Pagar	185,79	94,50
Retención en la Fuente Iva por Pagar	279,84	-
Impuesto a la Renta por Pagar	9.546,28	4.659,89
Total	<u>10.011,91</u>	<u>4.754,39</u>

NOTA 11 – PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2012 comprende:

<u>Detalle</u>	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Aportes al IESS	1.120,22	781,55
Préstamos al IESS	113,48	110,19
Provisión fondos de reserva	24,33	23,60
Sub-total aportes al less	<u>1.258,03</u>	<u>915,34</u>
Sueldos por pagar	-	3.898,73
Provisión décimo tercero	553,66	2.060,16
Provisión décimo cuarto	756,84	636,27
Provisión Vacaciones	1.223,24	911,21
Otras Provisiones	290,10	290,10
Total provisiones	<u>2.823,84</u>	<u>7.796,47</u>
15% participación trabajadores	<u>3.068,13</u>	<u>2.339,65</u>

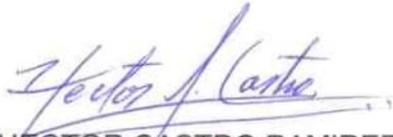
NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2012 es de USD. 2200,00 (DOS MIL DOCIENTOS DOLARES), dividido en 2200 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de un dólar cada una.

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de los BALANCES COMPARATIVOS y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran ser revelados.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Hector J. Castro", with a horizontal line underneath it.

HECTOR CASTRO RAMIREZ
CONTADOR