

**IMPLEMENTACION DE LAS NIIF/IFRS PARA LA
ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2012**

**COMPAÑIA DE TRANSPORTES
LAS SEMILLITAS TRANSEMIL S.A .**

CUENCA - ECUADOR

| COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS S.A. TRANSEMIL | | | | |
|--|---|------|------------------|------------------|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011-2012 | | | | |
| (EXPRESADOS EN USD\$ DOLARES) | | | | |
| | | | | |
| | | 2011 | NOTAS | 2012 |
| 1 | ACTIVOS | Ref. | NIIF | NIIF |
| | 101 | | 26.337,54 | 32.665,20 |
| | 10101 | | 1.296,86 | 0,00 |
| | 1010101 | | 0,00 | 0,00 |
| | 10101 | | 1.296,86 | 0,00 |
| | 10102 | | 19.845,66 | 26.984,66 |
| | 1010203 | | 10.845,66 | 12.123,78 |
| | 1010207 | | 9.000,00 | 14.860,88 |
| | | | 0,00 | 0,00 |
| | 10105 | | 5.195,02 | 5.680,54 |
| | 1010501 | | 905,43 | 0,00 |
| | 1010502 | | 4.289,59 | 5.680,54 |
| | 1010503 | | 0,00 | 0,00 |
| | 10106 | | 0,00 | 0,00 |
| | 10107 | | 0,00 | 0,00 |
| | 102 | | 1.558,39 | 1.296,38 |
| | 10201 | | 1.868,14 | 2.053,14 |
| | 1020105 | | 583,75 | 583,75 |
| | 1020108 | | 988,39 | 1.173,39 |
| | 1020110 | | 296,00 | 296,00 |
| | 1020112 | | -309,75 | -756,76 |
| | OTROS ACTIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| | Otros Activos | | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL ACTIVOS | | 27.895,93 | 33.961,58 |
| | PASIVOS Y PATRIMONIO | | | 8 |
| | 201 | | 25.420,88 | 31.634,26 |
| | 20103 | | 515,03 | 413,87 |
| | 2110301 | | 515,03 | 413,87 |
| | 20104 | | 6.911,77 | 2.160,79 |
| | 2110301 | | 6.911,77 | 2.160,79 |
| | 20105 | | 0,00 | 0,00 |
| | 20106 | | 0,00 | 0,00 |
| | 20107 | | 458,44 | 3.397,65 |
| | 2010701 | | 304,47 | 319,51 |
| | 2010703 | | 20,94 | 164,46 |
| | 2010703 | | 133,03 | 399,23 |
| | 20113 | | 133,03 | 2.514,45 |
| | 20108 | | 17.535,64 | 25.661,95 |
| | 20108 | | 17.535,64 | 25.661,95 |
| | 20109 | | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL PASIVOS | | 25.420,88 | 31.634,26 |
| | PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: | | | |
| | 3 | | 2.475,05 | 2.327,32 |
| | 301 | | 800,00 | 800,00 |
| | 30101 | | 0,00 | 0,00 |
| | 30102 | | 0,00 | 0,00 |
| | 302 | | 2.107,62 | 2.107,62 |
| | 304 | | 0,00 | 0,00 |
| | 305 | | | |
| | Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta | | | |
| | Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo | | | |
| | 306 | | -431,22 | -432,57 |
| | Ganancias Acumuladas | | 0,00 | 0,00 |
| | 30602 | | -431,22 | -432,57 |
| | (-) Pérdidas Acumuladas | | -431,22 | -432,57 |
| | Resultados Acumulados provenientes de la Adopción Primera Vez de las NIIF | | 0,00 | 0,00 |
| | 307 | | -1,35 | -147,73 |
| | 30702 | | 0,00 | 0,00 |
| | Ganancias del Periodo | | 0,00 | 0,00 |
| | 30702 | | -1,35 | -147,73 |
| | (-) Pérdida Neta del Ejercicio | | -1,35 | -147,73 |
| | TOTAL | | 27.895,93 | 33.961,58 |

| COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS S.A. TRANSEMIL | | | | |
|--|--|-------------------|-------|-------------------|
| ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES | | | | |
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | | | | |
| (EXPRESADOS EN USD\$ DOLARES) | | | | |
| | | 2011 | NOTAS | 2012 |
| | Ingresos Operacionales | 166.004,48 | 12 | 157.848,69 |
| 4101 | Venta de Bienes | | | |
| 4102 | Prestación de Servicios | | | |
| | Servicio de Transporte | 166.004,48 | | 157.848,69 |
| | TOTAL INGRESOS | 166.004,48 | | 157.848,69 |
| 51 | COSTO DE VENTAS | | | |
| 52 | GASTOS | 166.005,83 | | 157.996,42 |
| 5202 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | 166.005,83 | | 157.996,42 |
| | Sueldos y salarios | 6.411,45 | 13 | 8.592,00 |
| | Bonos | 288,77 | | 397,60 |
| | Decimo Tercero | 271,17 | | 399,23 |
| | Decimo Cuarto | 264,00 | | 341,54 |
| | Fondos de Reserva | 274,48 | | 268,41 |
| | Aportes al IESS | 779,02 | | 1.172,40 |
| | Honorarios Comisiones y Dietas a Personas | 1.333,32 | | 1.333,32 |
| | Transportes | 147.914,86 | | 138.191,97 |
| | Agua, Energia, Luz y Telecomunicaciones | 2.979,04 | | 2.435,00 |
| | Propiedades Planta y Equipo | 184,47 | | 447,01 |
| | Varios Gastos | 2.271,59 | | 1.241,35 |
| | Internet | 393,53 | | 362,75 |
| | Suministros de Oficina | 394,26 | | 322,16 |
| | Gastos NO Deducibles | 115,73 | 11 | 302,90 |
| | Iva que se carga al Gasto | 1.334,03 | | 1.564,45 |
| | Intereses Bancarios | 651,47 | | 519,73 |
| | Comisiones | - | | 9,93 |
| | Otros Gastos Financieros | 144,64 | | 94,67 |
| | TOTAL EGRESOS | 166.005,83 | | 157.996,42 |
| | UTILIDAD OPERACIONAL | -1,35 | | -147,73 |
| | | - | | - |
| | UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRAB. | -1,35 | | -147,73 |
| | 15% Participación Trabajadores | - | | - |
| | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | -1,35 | | -147,73 |
| | + Gastos no deducibles locales | 115,73 | | 302,90 |
| | - Amortizacion Perdida de años anteriores | | | 86,51 |
| | 23% Impuesto a la Renta | 27,45 | | 15,79 |
| | UTILIDAD ANTES DE RESERVA | - | | - |
| | 5% RESERVA LEGAL | - | | - |
| | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | - | | - |
| | UTILIDAD OPERACIONAL | | | |

"TRANSEMIL S.A."
COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS
ESTADOS FINANCIEROS 2012

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

| COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS TRANSEMIL S.A. | | | | | | | | | | |
|---|----------------|--|---------------|----------------|-----------------------|-------------------------|--|---------------------------|------------------------------|------------------|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | | | | |
| (Expresado en dólares de E.U.A) | | | | | | | | | | |
| CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE NEC A NIIF | | | | | | | | | | |
| FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2012): | | | | | | | | | | |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | RESERVA LEGAL | OTRAS RESERVAS | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | |
| | 301 | 302 | 30401 | 30404 | 30601 | 30602 | 30603 | 30701 | 30702 | |
| SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC | | | | | | | | | | 0 |
| 1 de Enero de 2011 | 800,00 | 2.107,62 | | | | -431,22 | | | -1,35 | 2.475,05 |
| CORRECCIONES DE ERROR: | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | 0,00 |
| DETALLE AJUSTES POR NIIF: | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | 0,00 |
| SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF | 800,00 | 2.107,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -431,22 | 0,00 | 0,00 | -1,35 | 2.475,05 |
| FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICION (31-12-2012): | | | | | | | | | | |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL | | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | RESERVA LEGAL | OTRAS RESERVAS | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | |
| | 301 | 302 | 30401 | 30404 | 30601 | 30602 | 30603 | 30701 | 30702 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC | 800,00 | 2.107,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -432,57 | 0,00 | 0,00 | -147,73 | 2.327,32 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 800,00 | 2.107,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -431,22 | 0,00 | 0,00 | -1,35 | 2.475,05 |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 800,00 | 2.107,62 | | | | -431,22 | | | -1,35 | 2.475,05 |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES | | | | | | | | | | 0,00 |
| CORRECCIONES DE ERRORES: | | | | | | | | | | 0,00 |
| DETALLE AJUSTES POR NIIF: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1,35 | 0,00 | 0,00 | -146,38 | -147,73 |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL | | | | | | | | | | 0,00 |
| APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | | | | | | | | | | 0,00 |
| PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | | | | | | | | | | 0,00 |
| DIVIDENDOS | | | | | | | | | | 0,00 |
| TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES | | | | | | -1,35 | | | 1,35 | 0,00 |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | 0,00 |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | | 0,00 |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | 0,00 |
| OTROS CAMBIOS (DETALLAR) | | | | | | | | | | 0,00 |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO) | | | | | | | | | -147,73 | -147,73 |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF | 800,00 | 2.107,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -432,57 | 0,00 | 0,00 | -147,73 | 2.327,32 |

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS S.A. TRANSEMIL
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 Expresado en dolares de E.U.A

| | <u>2011</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------|------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE | | |
| Efectivo recibido de clientes y otros | 0,00 | 171.522,01 |
| Efectivo pagado a proveedores | 0,00 | 0,00 |
| Efectivo pagado a empleados y funcionarios | 0,00 | -9.998,78 |
| Efectivo pagado por obligaciones legales | 0,00 | 0,00 |
| Efectivo recibido de otros | 0,00 | 0,00 |
| Efectivo pagado a otros | 0,00 | -17.436,68 |
| Efectivo pagado a socios | 0,00 | -138.191,97 |
| Efectivo pagado gastos financieros | 0,00 | -94,67 |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | 0,00 | 5.799,91 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE | | |
| Efectivo utilizado en la adquisición de propiedad, planta y | 0,00 | -185,00 |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | 0,00 | 0,00 |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | 0,00 | -185,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE | | |
| Efectivo recibido (pagado) de entidades financieras | 0,00 | -6.911,77 |
| Efectivo neto provisto por actividades de | 0,00 | -6.911,77 |
| Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo | 0,00 | -1.296,86 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: | | |
| Saldo al inicio del año | 0,00 | 1.296,86 |
| Saldo al fin del año | 0,00 | 0,00 |

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NIC 1.10(e)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138 (a),
(b)

"Compañía de Transportes las Semillitas S.A. TRANSEMIL.", es una sociedad anónima inscrita mediante Resolución No 03-C-DIC-0585 de la Intendencia de Compañías de Cuenca 16 de septiembre del 2003, bajo el No. 400 de Registro Mercantil".

Es una compañía de sociedad anónima radicada en el país, ubicada en la calle Carlos Arízaga Vega.

"Compañía de Transportes las Semillitas S.A. TRANSEMIL.", tiene como finalidad: las prestación de servicio público de transporte de carga pesada dentro de su domicilio y fuera de él, previa autorización del Consejo Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre, y los competentes organismos de tránsito de la Provincia.

NIC 1.112 (a)

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16

Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

NIC 10.17

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 9 de abril del 2013.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51 (d), (e)

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

A partir del 1 de enero de 2013, la Compañía de Transportes las Semillitas S.A. TRANSEMIL ha cambiado sus políticas contables en las siguientes áreas:

Presentación de estados financieros

Determinación y presentación de segmentos de operación de conformidad a los servicios que presta

(ii) Presentación de estados financieros

NIC 8.28(f)

La Compañía aplica la NIC 1 revisada *Presentación de Estados Financieros (2007)*, que entró en vigencia en el país, a partir del 1 de enero de 2013 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la empresa presenta los estados de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario y el de flujo del efectivo.

Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada. Considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación

A partir del 2013, los ingresos y gastos serán presentados por segmentos, de conformidad a las diferentes áreas de generación de servicios.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIC 1.112 (a)
117 (a), (b)

Las políticas contables implementadas por la Compañía en el proceso de transición en el 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.

a) Efectivo y sus equivalentes

NIF 7.46

El efectivo y equivalentes se componen de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista, que son parte integral de la administración de los recursos financieros de la Compañía, para propósitos del estado de flujo de efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de concesión del servicio cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

NIF 7.21

(b) Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente

atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, tarjetas de crédito clientes, anticipos al personal, cuentas a cobrar socios (*compromiso para pagar una deuda de un socio*) y cuentas por cobrar relacionados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

NIC 16.73(a)

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados y anualmente y de ser procedente se ajustarán.

NIC 16.73(b)

(ii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

NIC 16.73(c)

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

| | |
|-----------------------------|-----|
| Edificios | 5% |
| Maquinaria y equipos | 10% |
| Muebles y equipo de oficina | 10% |
| Equipo informático | 33% |

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012, y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(d) Beneficios a los empleados

(i) Beneficios por terminación

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo para los casos de terminación de la relación

"TRANSEMIL S.A."
COMPAÑIA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS
ESTADOS FINANCIEROS 2012

laboral por cualquier causal.

NIC 18.20

(g) Ingresos por Servicios

Se reconocerán los ingresos por servicios considerando el grado de realización de la prestación del servicio de transporte y del tipo de carga. De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NIC 7.45

| Efectivo y equivalentes al efectivo 1 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|-----------------|-------------|
| Caja General | | |
| Bancos | 1.296,86 | 0.00 |
| TOTAL | 1.296,86 | 0.00 |

5. ACTIVOS FINANCIEROS

NIC 1.78(b)

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 2011 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento | | |
| C l i e n t e s | 10.845,66 | 12.123,78 |
| O t r a s C u e n t a s p o r C o b r a r r e l a c i o n a d a s | 9.000,00 | 14.860,88 |
| O t r a C u e n t a s p o r C o b r a r | 5.195,02 | 5.680,54 |
| TOTAL | 24.040,68 | 32.665,20 |

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | NIC 16.73(d) | NIC 16.73(e)(i) | NIC 16.73(e)(ii) | NIC 16.73(d) | NIC 16...6 | | NIC 16.73(e)(vii) | |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------------|----------------|------------------|-----------------------|----------------------------|
| | SALDO 2011-12-31 | ADICIONES | BAJAS | SALDO NIIF 2012-12-31 | VALOR RESIDUAL | VALORA DEPRECIAR | DEP. ACUM. 2012-12-31 | VALOR NETO NIIF 2012-12-31 |
| Muebles y Enseres | 583,75 | | 0,00 | 583,75 | 58,38 | 525,37 | 142,28 | 441,47 |
| Equipo de Computación | 1.173,39 | | 0,00 | 1.173,39 | 391,09 | 597,30 | 496,08 | 677,31 |
| Otras Propiedades, Planta y Equipo | 296,00 | | 0,00 | 296,00 | 59,20 | 236,80 | 118,40 | 177,60 |
| TOTAL | 2.053,14 | | 0,00 | 2.053,14 | 508,67 | 1.359,47 | 756,76 | 1.296,38 |

"TRANSEMIL S.A."
COMPAÑIA DE TRANSPORTES LAS SEMILLITAS
ESTADOS FINANCIEROS 2012

7. PASIVOS CORRIENTES

N IIF 7.7,8

| Pasivos Corrientes | 2011 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | 515,03 | 413,87 |
| Proveedores | 515,03 | 413,87 |
| | | |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 6.911,77 | 2.160,79 |
| Obligaciones Bancarias | 6.911,77 | 2.160,79 |
| | | |
| Otras Obligaciones Corrientes | 17.994,08 | 29.059,60 |
| Con la Administración Tributaria | 304,47 | 319,51 |
| Con el IESS | 20,94 | 164,46 |
| Por Beneficios de Ley a los Empleados | | 399,23 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 17.668,67 | 28.176,40 |
| Dividendos por Pagar | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 25.420,88 | 31634,26 |

8. CAPITAL Y RESERVAS

N IC 1.79(a)(iii)

| Capital social | 2011 | 2012 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Valor nominal de las acciones | 800,00 | 800,00 |

9. GASTOS DEL PERSONAL

N IC 1.104

| Conceptos | | |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| | 2011 | 2012 |
| Gastos del personal | | |
| Gastos Administrativos | | |
| Sueldos y Beneficios Sociales | 7.235,39 | 9.730,37 |
| Honorarios profesionales | 1.333,32 | 1.333,32 |
| TOTAL | 8.568,71 | 11.063,69 |