

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 01 DE ENERO DE 2012

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

INMOBILIARIA INMOPACIF SA Es una sociedad ecuatoriana que fue constituida 18 de enero del 1983, en la provincia del Guayas, con número de expediente 40402, está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Aguirre s/n Andrés Marín esquina barrio Garay edificio Hotel del Rey.

INMOBILIARIA INMOPACIF SA, es un hotel que otorgar servicio de alojamiento a las personas temporalmente, además brinda a sus huéspedes servicios adicionales como restaurantes, servicios de conferencias, animan a grupos a organizar convenciones y reuniones en su establecimiento.

Esta sociedad está representada por la señora **AREVALO NOBOA DORINA AZUCENA** que cumple las funciones de Presidente, y el Señor **WONG ESPAÑA HILARIO ATILIO** como Gerente General.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades que afectan a la compañía, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2011 fecha de transición y el 1 de enero de 2012 fecha de convergencia, a las Normas Internacionales de la Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF para PYME'S comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF para PYME'S.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 01 de enero del 2012.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos del 01 de enero al 31 de

diciembre del 2012.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **INMOBILIARIA INMOPACIF SA** al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 5 de marzo del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

- a) **Caja Chica:** Se crea un fondo de caja chica, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación. La gerencia asignará mediante oficio al custodio de la caja chica y emitirá un manual de uso

y procedimientos de Caja Menor. Los fondos de esta caja podrán ser utilizados para cubrir anticipos y préstamos a empleados.

- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes y préstamos. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

2.4.3.2 PRÉSTAMOS

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.4.4 INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transportes, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables. Los inventarios de la compañía están clasificados en: inventario de suministros y materiales a ser consumidos en el proceso de producción.

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir en la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPE	AÑOS
TERRENOS	
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHÍCULOS	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los \$500.00 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistema de control de bienes.

2.4.8 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El impuesto diferido es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas.

El valor en libros del impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a la tasa impositiva que se espera aplicar en el periodo en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.

El impuesto diferidos de activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando

se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

2.4.9 Cuentas y Documentos por Pagar

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como *cuentas por pagar*, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las *cuentas por pagar* se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo, pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

Las cuentas por pagar se liquidan máximas en 30, 60, 90 días dependiendo del proveedor.

2.4.10 Obligaciones Bancarias

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.11 Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 24% sobre las utilidades gravadas.

2.4.11.1 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art. 297 de la ley de compañías se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

2.4.11.2 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS / LARGO PLAZO

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

2.4.12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.13 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

La entidad debe preparar Estados Financieros comparativos y realizar una Conciliación del Patrimonio a la fecha de transición a NIIF. La fecha de transición a NIIF es entre el 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011. La empresa en el periodo de transición no presenta ajustes por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Valor razonable o revalorización como costo atribuido.

En el caso de las Sociedades ecuatorianas, el grupo de bienes que no adoptó el valor justo como costo atribuido, se le asignó el costo histórico como costo atribuido a la fecha de transición.

Las explicaciones de las principales partidas que generaron las diferencias, con relación a la aplicación de las NIIF, son:

3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2011 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF).

INMOBILIARIA INMOPACIFIC S.A		
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL	31/12/2011	01/01/2011
PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES	50,334.53	49,110.64
AJUSTE POR LA CONVERSIÓN A NIIF AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION	791,517.25	
DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS	(2,438.80)	(14,562.94)
DISMINUCION DE ANTICIPOS A PROVEEDORES, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS	(3,598.80)	(6,259.03)
DISMINUCION DE ANTICIPO DE IMPTO A LA RENTA, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS		(105.41)
DISMINUCION DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS POR RECLASIFICACION	8,884.43	(264.64)
DISMINUCION DE ACTIVOS FIJOS POR NO CUMPLIR CON RECONOCIMIENTO DE ACTIVO	1,854.33	(18,380.45)
AVALUO DE EDIFICIOS Y TERRENOS, SEGÚN PREDIO		862,981.11
DISMINUCION GASTOS ACUMULADOS, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVO		(123.30)
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE PASIVOS	(0.85)	693.36
DISMINUCION RETENCION IMPUESTO A LA RENTA CLIENTES, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS	(2,055.70)	(12,397.10)
DISMINUCION DE INVENTARIO DE ARTICULOS EN BODEGA, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS	(824.67)	(2,271.15)
DISMINUCION DE DEPRECIACION NEC A NIIF	(2,173.53)	
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	(1,488.90)	(17,793.20)
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO DEL 2012	840,009.29	840,627.89

DISMINUCION DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS

Conforme *la NIC 1 Presentación de estados Financieros indica que,* " Los estados financieros deberán presentar razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad. La presentación razonable requiere la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el Marco Conceptual"

La compañía al inicio de la transición registra un ajuste por 14,562.94 de cuentas por cobrar provenientes de años 2006 al 2008 afectando a la cuenta patrimonial *resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF* por el mismo importe.

DISMINUCION DE ANTICIPOS A PROVEEDORES, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS

La empresa ha dispuesto de recursos por trabajos en los cuales sus proveedores de servicios no han terminado trabajos proyectados por ende la entidad reconoce que tales anticipos no serán facturados y al inicio de transición reconoce un gasto de 6,259.03 y al final de la transición por un valor de 3,598.80

AVALUO DE EDIFICIOS Y TERRENOS, SEGÚN PREDIO.

Tomando como base la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 en la cual resuelve que toda compañía que apliquen la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) podrá medirlos a valor razonable o al revaluó utilizando el impuesto predial 2011, por ende la compañía presenta un incremento para determinar su valor razonable por un valor de \$862,981.11

DISMINUCION RETENCION IMPUESTO A LA RENTA CLIENTES, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS

La empresa al inicio de la transición reconoce un gasto por crédito tributario de años anteriores por no cumplir con reconocimiento de activo por un valor de 12,397.10

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada por los Arts. 216, 217, 218 y 219 del Código del Trabajo Reformado.

Al 01 de enero del 2011 la entidad registra conformes a normas y procedimientos legales un incremento en sus pasivos para reconocer obligaciones con sus trabajadores por 17,793.20.

NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
CAJA	\$ 1,689.77	\$ 3,272.65	\$ 1,349.50
BANCOS	\$ 2,773.60	\$ 724.97	\$ 5,292.65
TOTAL	\$ 4,463.37	\$ 3,997.62	\$ 6,642.15

4.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 20,307.61	\$ 7,691.01	\$ 4,960.37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ -	\$ -	\$ 1,477.20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,082.86	\$ 778.82	\$ 1,322.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (279.23)	\$ (279.23)	\$ (279.23)
TOTAL	\$ 21,111.24	\$ 8,190.60	\$ 7,480.34

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las cuentas por cobrar del 1 de enero del 2011 suman 7,480.34 y para 31 de diciembre del 2012 suma \$21,111.24.

4.3 INVENTARIOS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION DEL SERVICIO	\$ 640.16	\$ 453.98	\$ -
TOTAL	\$ 640.16	\$ 453.98	\$ -

El costo de venta para el 31 de diciembre del 2012 fue de \$ 239,380.36, lo que representa el 43% de los ingresos ordinarios de la empresa.

4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 7,159.84	\$ 1,268.19	\$ 6,359.41
TOTAL	\$ 7,159.84	\$ 1,268.19	\$ 6,359.41

4.5 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), NETO DE IVA RECAUDADO	\$ 2,218.11	\$ 157.44	\$ -
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 9,886.65	\$ 6,243.44	\$ 4,035.42
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
TOTAL	\$ 12,104.76	\$ 6,400.88	\$ 4,035.42

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
TERRENOS	\$ 626,470.50	\$ 626,470.50	\$ 626,470.50
EDIFICIOS	\$ 283,597.80	\$ 283,597.80	\$ 283,597.80
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 17,955.75	\$ -	\$ -
MUEBLES Y ENSERES	\$ 126,113.15	\$ 126,113.15	\$ 120,102.37
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	\$ 3,057.00	\$ 3,057.00	\$ 2,507.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (134,572.98)	\$ (122,766.07)	\$ (113,642.46)
TOTAL	\$ 922,621.22	\$ 916,472.38	\$ 919,035.21

La propiedad, planta y equipo se miden a valor razonable y su método de depreciación es lineal la vida útil se describirá en el anexo de activos fijo.

Los activos fijos para el 1 de enero del 2011 suman \$919,035.21 para el 31 de diciembre del 2012 la cuenta de activos fijos sumó \$922,621.22.

4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
LOCALES	\$ 5,061.07	\$ 4,015.38	\$ 7,823.03
TOTAL	\$ 5,061.07	\$ 4,015.38	\$ 7,823.03

4.8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
LOCALES	\$ 8,168.87	\$ 2,671.55	\$ 2,403.49
TOTAL	\$ 8,168.87	\$ 2,671.55	\$ 2,403.49

4.9 OTRAS OBLIGACIONES

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 2,657.45	\$ 73.52	\$ 142.41
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 648.53	\$ -	\$ -
CON EL IESS	\$ 2,616.43	\$ 2,192.41	\$ 1,264.94
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 7,489.38	\$ 9,768.26	\$ 8,467.57
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 144.20	\$ 215.98	\$ -
TOTAL	\$ 13,555.99	\$ 12,250.17	\$ 9,874.92

4.10 ANTICIPOS DE CLIENTES

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 4,740.36	\$ 222.00	\$ 298.90
TOTAL	\$ 4,740.36	\$ 222.00	\$ 298.90

4.11 OTROS PASIVOS CORRIENTES

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 14,458.42	\$ 4,841.89	\$ 7,765.13
TOTAL	\$ 14,458.42	\$ 4,841.89	\$ 7,765.13

4.12 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
LOCALES	\$ 58,708.05	\$ 55,695.28	\$ 59,324.83
TOTAL	\$ 58,708.05	\$ 55,695.28	\$ 59,324.83

4.13 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
JUBILACION PATRONAL	\$ 18,432.40	\$ 15,221.75	\$ 14,247.64
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	\$ 4,797.51	\$ 4,060.35	\$ 3,545.56
TOTAL	\$ 23,229.91	\$ 19,282.10	\$ 17,793.20

4.14 CAPITAL

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 1,520.00	\$ 1,520.00	\$ 1,520.00
TOTAL	\$ 1,520.00	\$ 1,520.00	\$ 1,520.00

4.15 RESERVAS

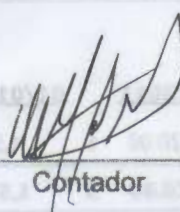
	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
RESERVA LEGAL	\$ 37.52	\$ 37.52	\$ 37.52
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	\$ 149.80	\$ 149.80	\$ 149.80
TOTAL	\$ 187.32	\$ 187.32	\$ 187.32

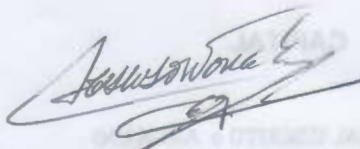
4.16 RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 70,879.95	\$ 70,879.95	\$ 70,879.95
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (24,655.23)	\$ (24,036.63)	\$ (17,974.62)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$ 791,517.25	\$ 791,517.25	\$ 791,517.25
TOTAL	\$ 837,741.97	\$ 838,360.57	\$ 844,422.58

4.17 RESULTADO DEL EJERCICIO

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 168.63	\$ -	\$ -
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ (618.60)	\$ (6,062.01)
TOTAL	\$ 168.63	\$ -	\$ (6,062.01)


Contador


Gerente General