

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

| <b>ACTIVOS</b>                      | <b>NOTAS</b> | <b>2012</b>      | <b>2011</b>     |
|-------------------------------------|--------------|------------------|-----------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>          |              |                  |                 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo |              | 500,00           | 500,00          |
| Total activos corrientes            |              | <u>500,00</u>    | <u>500,00</u>   |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>       |              |                  |                 |
| Propiedades, planta y equipo        | 3            | 85.228,37        | 4.000,00        |
| (Depreciación acumulada)            | 3            | (4.985,72)       | (800,60)        |
| Activos intangibles                 | 4            | 2.800,00         | 2.800,00        |
| (Amortización acumulada)            | 4            | (560,00)         |                 |
| Total activos no Corrientes         |              | <u>82.482,65</u> | <u>5.999,40</u> |
| <b>TOTAL</b>                        |              | <u>82.982,65</u> | <u>6.499,40</u> |

*Ver notas a los estados financieros*

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

|                               | <b>NOTAS</b> | <b>2012</b>        | <b>2011</b>     |
|-------------------------------|--------------|--------------------|-----------------|
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b> |              |                    |                 |
| Obligaciones con accionistas  | 5            | 97.101,23          | 6.900,00        |
| Total pasivos no corrientes   |              | <u>97.101,23</u>   | <u>6.900,00</u> |
| Total pasivos                 |              | <u>97.101,23</u>   | <u>6.900,00</u> |
| <b>PATRIMONIO:</b>            |              |                    |                 |
| Capital social                | 6            | 400,00             | 400,00          |
| Reserva legal                 |              | 0                  | 0,00            |
| Utilidades retenidas          |              | (800,60)           | 0,00            |
| Utilidad del ejercicio        |              | (13.717,98)        | (800,60)        |
| Total patrimonio              |              | <u>(14.118,58)</u> | <u>(400,60)</u> |
| <b>TOTAL</b>                  |              | <u>82.982,65</u>   | <u>6.499,40</u> |

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

|                                       | Notas | 2012                        | 2011                        |
|---------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| VENTAS                                |       | 0,00                        | 0,00                        |
| COSTO DE VENTAS                       |       | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| MARGEN BRUTO                          |       | 0,00                        | 0,00                        |
| Gastos de administración y ventas     | 7     | (8.972,86)                  | 0,00                        |
| Depreciaciones                        | 7     | (4.185,12)                  | (800,60)                    |
| Amortizaciones                        | 7     | <u>(560,00)</u>             | <u>0,00</u>                 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA |       | (13.717,98)                 | (800,60)                    |
| Menos gasto por impuesto a la renta   |       | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| UTILIDAD DEL AÑO                      |       | (13.717,98)                 | (800,60)                    |
| TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL           |       | <u>(13.717,98)</u>          | <u>(800,60)</u>             |

*Ver notas a los estados financieros*

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

|                             | Capital Social              | Reserva legal               | Utilidades Retenidas        | Total                       |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Saldos a diciembre 31, 2010 | 400,00                      |                             |                             | 400,00                      |
| Utilidad del año            |                             |                             |                             |                             |
| Apropiación de reserva      |                             |                             |                             |                             |
| Dividendos pagados          |                             |                             |                             |                             |
| Utilidades años anteriores  |                             |                             |                             |                             |
| Utilidades 2011             | <u>                    </u> | <u>                    </u> | <u>(800,60)</u>             | <u>(800,60)</u>             |
| Saldos a diciembre 31, 2011 | 400,00                      |                             | (800,60)                    | (400,60)                    |
| Utilidad del año            |                             |                             |                             |                             |
| Dividendos pagados          |                             |                             |                             |                             |
| Utilidades años anteriores  |                             |                             |                             |                             |
| Utilidades 2012             | <u>                    </u> | <u>                    </u> | <u>(13.717,98)</u>          | <u>(13.717,98)</u>          |
| Otro resultado integral     |                             |                             |                             |                             |
| Acciones en tesorería       | <u>                    </u> | <u>                    </u> | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| Saldos a diciembre 31, 2012 | <u>400,00</u>               | <u>                    </u> | <u>(14.518,58)</u>          | <u>(14.118,58)</u>          |

*Ver notas a los estados financieros*

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

|   | 2012               | 2011              |
|---|--------------------|-------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                                |                    |                   |
| Recibido de clientes  |                    |                   |
| Pagos a proveedores y a empleados   | (8.972,86)         |                   |
| Intereses pagados   |                    |                   |
| Impuesto a la renta   |                    |                   |
| Otros egresos, neto   | <u>          </u>  | <u>          </u> |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación                | <u>(8.972,86)</u>  | <u>          </u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                              |                    |                   |
| Intereses recibidos   |                    |                   |
| Dividendos recibidos de compañías subsidiarias                                |                    |                   |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo, neto                             | (81.228,37)        |                   |
| Venta de acciones en asociada (subsidiaria)                                   | <u>          </u>  | <u>          </u> |
| Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de inversión | <u>(81.228,37)</u> | <u>          </u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO                         |                    |                   |
| Obligaciones bancarias  |                    |                   |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                      | 90.201,23          |                   |
| Cuentas por cobrar a largo plazo, neto  |                    |                   |
| Compañía relacionada del exterior   |                    |                   |
| Dividendos pagados a los accionistas  | <u>          </u>  | <u>          </u> |
| Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento             | <u>90.201,23</u>   | <u>          </u> |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO   |                    |                   |
| Incremento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo          | 0,00               | 0,00              |
| Saldos al inicio del año  | <u>500,00</u>      | <u>500,00</u>     |
| SALDOS AL FINAL DEL AÑO   | <u>500,00</u>      | <u>500,00</u>     |

*Ver notas a los estados financieros*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. INFORMACION GENERAL**

CONSULTANT TEAM & INGENIERIA CIA. LTDA., está constituida en Ecuador y su actividad principal es el asesoramiento y consultoría en general,

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de CONSULTANT TEAM & INGENIERIA CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4 Propiedades, planta y equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

**2.4.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al

final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Item                                   | Vida útil (en años) |
|--|---------------------|
| Maquinarias y equipos                  | 10 - 35             |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10                  |
| Equipos de computación                 | 5                   |

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son apartados de acuerdo a políticas corporativas.

**2.4.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

**2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

**3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

|                        | ---Diciembre 31--- |                 |
|------------------------|--------------------|-----------------|
|                        | 2012               | 2011            |
| Costo                  | 85.228,37          | 4.000,00        |
| Depreciación acumulada | <u>(4.985,72)</u>  | <u>(800,60)</u> |
| Total                  | <u>80.242,65</u>   | <u>3.199,40</u> |
| <b>Clasificados</b>    |                    |                 |
| Muebles y enseres      | 1.199,40           | 1.599,70        |
| Maquinaria y equipos   | 77.843,85          | 0,00            |
| Equipos computación    | 1.199,40           | 1.599,70        |
| Total                  | <u>80.242,65</u>   | <u>3.199,40</u> |

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

|                                   | <b>Muebles y<br/>enseres</b> | <b>Equipo de<br/>Computación</b> | <b>Maquinaria</b> | <b>Total</b>     |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Costo</b>                      |                              |                                  |                   |                  |
| Saldos a enero 1,<br>2011         | 2.000,00                     | 2.000,00                         |                   | 4.000,00         |
| Adquisiciones                     |                              |                                  |                   |                  |
| Activaciones                      |                              |                                  |                   |                  |
| Ventas/bajas                      |                              |                                  |                   |                  |
| Saldos diciembre 31,<br>2011      | 2.000,00                     | 2.000,00                         |                   | 4.000,00         |
| Adquisiciones                     |                              |                                  |                   |                  |
| Activaciones                      |                              |                                  | 81.228,37         | 81.228,37        |
| Ventas/bajas                      |                              |                                  |                   |                  |
| Reclasificaciones                 |                              |                                  |                   |                  |
| Transferencias                    |                              |                                  |                   |                  |
| Saldos diciembre 31,<br>2012      | <u>2.000,00</u>              | <u>2.000,00</u>                  | <u>81.228,37</u>  | <u>85.228,37</u> |
|                                   | <b>Equipo de<br/>Oficina</b> | <b>Equipo de<br/>Computación</b> | <b>Maquinaria</b> | <b>Total</b>     |
| <b>Depreciación<br/>acumulada</b> |                              |                                  |                   |                  |
| Saldos enero 1, 2011              |                              |                                  |                   |                  |
| Depreciación del<br>año           | 400,30                       | 400,30                           |                   | 800,60           |
| Ventas/Bajas                      |                              |                                  |                   |                  |
| Reclasificación                   |                              |                                  |                   |                  |
| Saldos diciembre 31,<br>2011      | 400,30                       | 400,30                           |                   | 800,60           |
| Depreciación del<br>año           | 400,30                       | 400,30                           | 3.384,52          | 4.185,12         |
| Ventas/Bajas                      |                              |                                  |                   |                  |
| Reclasificación                   |                              |                                  |                   |                  |
| Saldos diciembre 31,<br>2012      | <u>800,60</u>                | <u>800,60</u>                    | <u>3.384,52</u>   | <u>4.985,72</u>  |

#### 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de los activos intangibles es como sigue:

|                     | ---Diciembre 31--- |                 |
|---------------------|--------------------|-----------------|
|                     | 2012               | 2011            |
| Activos intangibles | 2.800,00           | 2.800,00        |
| Amortización        | (560,00)           |                 |
| Total               | <u>2.240,00</u>    | <u>2.800,00</u> |

#### 5. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

Un resumen de obligaciones con accionistas es como sigue:

|                    | ---Diciembre 31--- |                 |
|--------------------|--------------------|-----------------|
|                    | 2012               | 2011            |
| <b>Proveedores</b> |                    |                 |
| Vicente Cruz       | 67.970,86          | 4.830,00        |
| Oswaldo Cruz       | 14.565,18          | 1.035,00        |
| Dayssy Cruz        | <u>14.565,18</u>   | <u>1.035,00</u> |
| Total              | <u>97.101,23</u>   | <u>6.900,00</u> |

## 6. PATRIMONIO

### 6.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 400,00 acciones de valor nominal unitario de 1,00, ordinarias y nominativas.

## 7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

|                                 | ---Diciembre 31--- |               |
|---------------------------------|--------------------|---------------|
|                                 | 2012               | 2011          |
| Costo de ventas                 | 0,00               | 0,00          |
| Gastos de administración        | 8.972,86           | 0,00          |
| Depreciaciones y amortizaciones | <u>4.745,12</u>    | <u>800,60</u> |
| Total                           | <u>13.717,98</u>   | <u>800,60</u> |

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

|  | 2012     | 2011 |
|--|----------|------|
| Sueldos, salarios y beneficios a empleados | 8.972,86 | 0,00 |

  
**FELIX OSWALDO CRUZ RAMIREZ**  
GERENTE

|                                       |                  |               |
|---------------------------------------|------------------|---------------|
| Gastos de depreciación y Amortización | <u>4.745,12</u>  | <u>800,60</u> |
| Total                                 | <u>13.717,98</u> | <u>800,60</u> |

Durante el año 2012:

- Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente lo siguiente:

|                     | 2012            | 2011        |
|---------------------|-----------------|-------------|
| Sueldos y salarios  | 6.804,00        | 0,00        |
| Beneficios sociales | 1.342,17        | 0,00        |
| Aportes al IESS     | <u>826,69</u>   | <u>0,00</u> |
| Total               | <u>8.972,86</u> | <u>0,00</u> |

## 8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (enero 30 del 2012), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
**DAYSSY EBELIN CRUZ RAMIREZ**  
CONTADORA