

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE EQUIPOS SOLDADURAS Y MONTAJES ESMONT S.A.

BALANCE DE SITUACION

		2012	2011
Activos	Nota		
Activo Circulante	(5)	4,829.70	63.89
Anticipo a Proveedores	(7)	500.00	0
Impuestos Prepagados	(8)	7,178.24	6,072.03
PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO		36,229.07	37,402.65
Depreciación Acumulada PP&E		(6,466.25)	(5,292.67)
Total Activos		48,773.01	43,538.57
Pasivos Corrientes			
Cuentas Pagar Proveedores		5,429.50	6,829.74
Beneficios Sociales por pagar	(9)	16,789.53	17,909.95
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(9)	4,235.20	875.33
Total Pasivo Corriente	(9)	26,454.23	25,615.02
Pasivo no corriente			
Rers. indemnización lab. desah	(10)	303.69	245.70
Pasivo LP		13,441.88	13,941.88
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(15)	2,142.36	1,706.54
Total Pasivos		42,342.16	41,509.14
Patrimonio	(11)		
CAPITAL SOCIAL		2,000.00	2,000.00
RESERVA LEGAL		1,206.90	1,206.90
RESERVA REV. PATRIMONIO		6,857.02	6,857.02
RES. ACUM ADOP 1ºVEZ NIIF		3,836.55	4,801.31
UT. NO DISTRI. AÑOS ANTERIORES		(11,871.04)	(7,553.96)
Utilidad /pérdida del Ejercicio		4,365.42	(5,281.84)
Total Capital			

		6,394.85	2,029.43
Total Pasivos y Patrimonio		48,737.01	43,538.57

OTRO RESULTADOS INTEGRAL

	Nota	2012	2011
INGRESOS OPERACIONALES			
	(12)	106,613.43	-
Costo			
Combustible, Mantenimiento		3,230.31	
Repuestos , insumos y materiales		16,511.01	
Sueldos y Beneficios		39,342.37	3714.69
Gastos viáticos personal		9,742.73	
Transporte y alquiler maquinaria pesada		24,715.00	
Total Cotos		93,541.42	3,714.69
Gastos			
Gastos Administrativos y Generales		1,928.92	539.36
IMPUESTOS G. NO DEDUCIBLES		275.01	
Depreciaciones		1,173.58	1,173.58
Gasto Impuesto a las ganancias		435.82	
Impuestos Varios		228.95	63.03
Gst. impuesto región amazónica		2,569.04	
Impuesto a las ganancias (activo y pasivos diferidos)			(258.19)
Gasto de planes de beneficios a empleados			49.37
Total Gastos		6,611.32	1,567.15
Ganancias / Pérdidas Contables	(13)	6,460.69	(5,281.84)
15% participación a empleados	(14)	969.10	-
Impuesto a la renta	(14)	1,126.17	-
Utilidad Neta		4,365.42	(5,281.84)

EMPRESA ESMONT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

AÑO	2012	2011
1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,365.41	-5281.84
PARTIDAS QUE NO GENERAN DESEMBOLSO DE FONDOS:		
Depreciaciones	1,173.58	1173.58
Cargos diferidos e ingresos imp ganancias	493.81	-208.82
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	6,032.80	-4317.08
VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por cobrar	-	-
credito tributario	-1,106.21	0.02
Gastos pagados por anticipado	-500.00	-
Cuentas por pagar	-1,400.24	745.97
Participacion a empleados	969.10	-
Otra cuentas por pagar (porción corriente)	-500.00	-
Otras cts xpgar YB	3,359.88	-
PROVISIONES POR PAGAR (laboral)	-2,089.52	2611.11
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	4,765.81	- 959.98
2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PAGO DE DIVIDENDOS	-	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	4,765.81	-959.98
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	63.89	1,023.87
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	4,829.70	63.89

ESMONT S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012

Nota (11)

RESULTADOS ACUMULADOS							
CAPITAL	RESERVAS	RESERVA	PERDIDAS	RESULT	PERDIDA	UTILIDAD	TOTAL
PAGADO	LEGAL	CAPITAL	ACMU.	ADOPC 1RA NIIF	EJERCICIO	EJERCICIO	PATRIMONIO

**SALDOS
AL 01 DE
ENERO DE
2.012**

2,000.00	1,206.90	6,857.02	-7,553.96	4,801.31	-5,281.84		7,311.27
----------	----------	----------	-----------	----------	-----------	--	-----------------

Dividendos							0.00
Transferen cia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-4,317.08	-964.76	5,281.84		0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						4,365.42	4,365.42
							0.00

**SALDOS
AL 31 DE
DICIEMBRE
DE 2.012**

2,000.00	1,206.90	6,857.02	-11,871.04	3,836.55	0.00	4,365.42	11,676.69
----------	----------	----------	------------	----------	------	----------	------------------

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

Esmont S.A. es una sociedad radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito donde mantiene sus oficinas. Sus actividades principales son el servicio de montajes de ingeniería generalmente en la rama de hidrocarburos que se lo realiza en el Oriente Ecuatoriano, además se dedica al alquiler de la maquinaria cuando esta es requerida en diferentes puntos del país.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad NIIF para Pymes; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

Los presentes estados financieros constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo a la NIIF para Pymes emitidas por es el IASB que han sido adoptas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción NIIF, las excepciones y exenciones adoptadas para la transición a las NIIF se detallan en la Nota 4. Adicionalmente los estados financieros separados al 1 de enero y 31 de diciembre del 2010 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del 2011.

- **Unidad monetaria**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

- **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos**

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

- **Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

- **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, tal como lo indica la sección 17 de NIIf para Pymes. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan diferentes tasas anuales, dependiendo de la vida útil estimada y el valor residual de los mismos. Sin embargo para efectos del cálculo de impuestos diferidos se consideran las tasas que la entidad tributaria asigna.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en la cual se origina la transacción.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

- **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 en el Ecuador y se carga a los resultados.

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, 02% 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. Durante el año 2012 y 2011 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 24% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Por otro lado, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente las tasas de Impuesto a la Renta, iniciando en el 2010 con el 25% hasta llegar al 22% en el 2013.

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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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 revisa 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 periodo.

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 impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria ((US\$ dólares)) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

- **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo que entra en la plantilla, a excepción de los administradores, estará cubierto por el programa.

Sin embargo ya que la empresa maneja el tema de contratación de empleados según los contratos que se presenten y estos no superan los cuatro meses, la empresa en este año no ha tendido que provisionar valores por estos beneficios.

- **Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades**

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

- **Pagos por largos periodos de servicio**

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio (explicado en la nota 10.), la gerencia deberá hacer una estimación de los incrementos de los sueldos posteriores y la tasa de descuento para los siguientes años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios, esto según lo que permite la sección 28 de la sección beneficios a empleados de la NIIF para pymes.

3. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes puntos:

- **Vida útil de los activos fijos**

Los cambios en circunstancias tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las

proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles y valor residual se evaluarán al cierre de cada año.

- **Impuesto a la renta diferido**
La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción Niif) se revertirán en el futuro.
- **Provisiones por beneficios a empleados**
Las hipótesis empleadas en el cálculo de Jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

4. TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

- **Base de la Transición a las NIIF para PYMES**

Aplicación de la Sección 35 de la Norma NIIF para PYMES

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, Esmot S.A., perteneciente al tercer grupo de adopción, debe preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES, en el año 2012, por lo cual los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2011 la compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentados con las mismas bases, principios y criterios del año 2012.

La fecha de transición de ESMONT S.A. es el 1 de enero de 2011. Para lo cual la empresa ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

De acuerdo a la NIIF para PYMES, sección 35 “Adopción por primera vez”, para elaborar los estados financieros antes mencionados, ESMONT S.A. ha cumplido

con las restricciones retroactivas y ha utilizado ciertas de las exenciones optativas de la Norma que según sus estados financieros fueron aplicables.

- **Exenciones a la aplicación retroactiva:**

ESMONT S.A., no ha cambiado retroactivamente la contabilidad llevada a cabo según su marco de información financiera anterior para ninguna de sus transacciones.

ESMONT S.A., ha utilizado la siguiente exención al preparar sus primeros estados financieros con apego a las NIIF'S para PYMES.

Revalúo como costo atribuido

De acuerdo a lo señalado en la sección 35 de la NIIF para PYMES, la empresa ha optado por utilizar el valor razonable de los activos, los mismos que se les ha dado nueva vida útil y un valor residual acorde al mercado.

Desde la fecha de transición la depreciación de las propiedades, plantas y equipos, consideran las vidas útiles y los valores residuales determinados para cada categoría de activo.

Las demás exenciones opcionales no han sido utilizadas por la empresa.

- **Conciliación entre NIIF para PYMES y NEC**

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para PYMES. La conciliación proporciona el impacto de la transición según el siguiente esquema:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero y 31 de diciembre de 2011
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011.

c. 1) CONCILIACION DEL PATRIMONIO

Conceptos		31 diciembre 2011
	<u>Nota</u>	
Total Patrimonio neto atribuible a los accionistas según NEC		(1.807,12)
Propiedad Planta & Equipo	(i)	1.173,58
Efecto Desahucio	(ii)	(49,37)
Deterioro de Cuentas Comerciales	(iii)	
Impuesto a la renta diferido	(iv)	258,19
Efecto de la transición a las NIIF 1 de enero 2011		
Efecto de las NIIF en el año 2011		(964,76)
Efecto de la transición al 1 enero del 2011		<u>4.801,31</u>
Total Patrimonio según NIIF		<u>2.029,43</u>

c.2) CONCILIACION DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Conceptos		31 diciembre 2011
	<u>Nota</u>	
Utilidad neta según NEC		(4.317,08)
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	(i)	(1.173,58)
Provisión de Desahucio	(ii)	49,37
Impuesto a la renta diferido	(iv)	258,19
Efecto transición Niif		<u>(964,76)</u>
Utilidad Neta según NIIF		<u>(5.183,10)</u>

- **Propiedades Planta y Equipo:** En el proceso de transición a NIIF para PYMES, la empresa aplicó la exención del valor razonable como costo atribuido para maquinaria y equipo, equipos de computo y vehículos, el cual se ha determinado en función de las tasaciones efectuadas por única vez de acuerdo con lo establece la sección 35 de la NIIF para Pymes. La aplicación de los conceptos antes señalados generó un incremento de US\$ 8.974,66 al inicio del 2011; principalmente por que existía maquinaria que estaba totalmente depreciada pero según valor de mercado tenía valor y un

mayor tiempo de uso. Para finales del 2011, la estimación de nueva vida útil y valor residual generó un mayor cargo de depreciación anual por US\$ 1.173,58, con cargo a resultados del 2011.

- **Desahucio:** Como parte de la adopción por primera vez de la NIIF para PYMES, la empresa en base a estimación procedió a cuantificar el saldo de sus provisiones por jubilación patronal y desahucio, las mismas que al no tener empleados que estuvieran contratados permanente mente no produjo provisiones, excepto por el gerente que se encuentra afiliado y se estima que por ley en caso de dirimimiento existiría una salida de efectivo según normativa laboral. El reconocimiento de estas obligaciones generó al 31 de diciembre del 2011, un decremento patrimonial por US\$ 196.33.
- **Deterioro de cuentas comerciales:** de acuerdo con NEC, se reconocía una provisión con cargo a los resultados de años siguiendo los parámetros establecidos por la norma tributaria ecuatoriana. De acuerdo con las NIIF para PYMES, se reconoce una pérdida por deterioro 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 por cobrar. De ahí se revisó que estas cuentas estaban dentro de libros contables más de cinco años y había la posibilidad de cobrarlos, ocasionado una baja de esta cuentas por US\$ 2.012,17
- **Impuestos Diferidos:** El ajuste conciliatorio del Impuesto a la renta diferido consiste en el reconocimiento de los impuestos diferidos originados por aquellos ajustes conciliatorios a las NIIF para PYMES que crearan diferencias temporales entre las bases financieras y tributarias de la Compañía. La variación de las diferencias temporales entre NEC, correspondientes básicamente a bases tributarias y NIIF para PYMES generó un reconocimiento de un pasivo por impuesto diferido fundamentalmente por la revaluación de partidas de propiedad, planta y equipo y la redeterminación de sus vidas útiles y un pasivo por impuestos diferidos en la transición.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es como sigue: **(US\$ dólares)**

	2012	2011
Caja Chica	998,26	0,00
Bancos	<u>3.831,44</u>	<u>63,89</u>
Total	3.831,44	63,89

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
	(US\$ dólares)	
Doc. y Cuentas por cobrar Clientes no relac.	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

No hay Provisión por deterioro de cartera. En el año 2011, no existieron contratos realizados por lo que no hubo valores a recaudar, en el año 2012 se realizaron tres contratos los mismos que fueron cobrados en su totalidad.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2012	2011
Anticipo de asesoría contable	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>
Total	0,00	0,00

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<i>Terrenos</i>	<i>Instalaciones fijas y equipo</i>	<i>Total</i>
	<i>(US\$ dólares)</i>	<i>(US\$ dólares)</i>	<i>(US\$ dólares)</i>
Costo			
1 de enero de 2012	7.575,00	35.120,32	42.695,32
Adiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
31 de diciembre de 2012	7.575,00	35.120,32	42.695,32
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados			
1 de enero de 2012	-	5.292,57	5.292,57
Depreciación anual	-	1.173,22	1.173,22
Deterioro del valor	-	0	0
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	-		
31 de diciembre de 2012	-	6.465,79	6.465,79
Importe en libros			
31 de diciembre de 2012	7.575,00	28.654,53	36.229,07

9. CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	2012	2011
	(US\$ dólares)	
Proveedores	5.429,50	6.829,74
Beneficios a empleados Corriente	16.726,65	17.909,00
Terceros YB	<u>3.329,58</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	25.484,73	24.738,74

10. Pasivos No corriente

	2012	2011
	(US\$ dólares)	
Terceros YB.	13.441,88	13.941,88
Pasivo por impuesto diferidos	2.142,36	1.706,54
Reserva. Indemnización Laboral	<u>303,69</u>	<u>245,70</u>
TOTAL	15.887,93	15.894,12

11. Movimiento del Patrimonio

La empresa en el año decidió absorber con el saldo de resultados acumulados adopción por primera vez de Niif's el valor de US\$ 964,76, valor que fue el impacto negativo en resultados del periodo 2011 por ajustes Niif. Y la diferencia de la pérdida que fue la operativa, US\$ 4.317,08 se transfirió a la cuenta de pérdidas acumuladas. Como se muestra en el estado de cambios en la posición del patrimonio.

12. Ingreso de actividades ordinarias

	<i>2012</i> <i>(US\$ dólares)</i>	<i>2011</i> <i>(US\$ dólares)</i>
Venta de Servicios	106.613,43	0,00

Correspondientes a tres contratos realizados con Petroproducción en la zona del Oriente Ecuatoriano.

13. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	<i>2012</i> <i>(US\$ dólares)</i>	<i>2011</i> <i>(US\$ dólares)</i>
Costo de servicios	93.483,43	0,00
Gastos administrativos	6.669,31	4.317,08

14. Impuesto a la Renta

	<i>2012</i> <i>(US\$ dólares)</i>	<i>2011</i> <i>(US\$ dólares)</i>
a) Impuesto a la renta Corriente	1.126,17	0,00

Conciliación tributaria

	2012 (US\$ dólares)	2011 (US\$ dólares)
Utilidad del año antes de participación labora e impuesto a la renta	6.460,69	0,00
Menos- Participación a los trabajadores	-969,10	0,00
Menos – Ingresos exentos	0,00	0,00
Menos- Otras partidas conciliatorias	0,00	0,00
Menos- Amortización de pérdidas tributarisa	-1.632,13	0,00
Más – gastos no deducibles	1.036,95	0,00
Base tributaria	4.896,40	0,00
Tasa impositiva	23%	24%
Impuesto a la renta causado	1.126,17	0,00
Impuesto a la renta definitivo	1.126,17	0,00
Menos – Crédito tributario	-2.252,98	0,00
Impuesto a la renta por pagar	0,00	0,00

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2010: 25%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13%(2010:15%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

15. Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias y deducciones fiscales futuras. La Compañía estima que las diferencias temporales identificadas entre las bases contables y bases tributarias serán liquidadas en su mayoría en el largo plazo, por lo cual estima u efecto del impuesto diferido a la tasa impositiva del 22% que será la tasa vigente en el año 2013 según decretó el gobierno en diciembre del 2010.

Los pasivos (pasivos) por impuestos diferidos reconocidos por la compañía son relacionados con:

Propiedad planta y Equipo

	PP&E (US\$ dólares)
1 de enero de 2011	1.964,73
Cargo (abono) a resultados del año	(258,19)
1 de enero de 2012	1.706,54
Cargo (abono) a resultados del año	(435,82)
31 de diciembre de 2012	2.142,36

16. Capital en Acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 de (US\$ 2.000 dólares) comprenden 2.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares) completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Valores que fueron los mismos que el año 2011.

17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

La remuneración total de los administradores y de otros miembros del personal clave de gerencia en 2012 (incluidos salarios, beneficios) ascendió a (US\$ 3.986,44 dólares)

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 18 de Marzo de 2013.



IVAN CORDOVA QUIROGA
GERENTE GENERAL