

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con NIIF  
Correspondientes al periodo terminado**

---

**AQUA DISEÑOS AQD CIA. LTDA..**

**En dólares Americanos**

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

**AQUA DISEÑOS AQD CIA. LTDA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**AQUA DISEÑOS AQD CIA. LTDA.:** (En adelante "**La empresa**") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de Julio del 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría 29 del cantón Quito con fecha 25 de Septiembre del 2000.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a la comercialización diseño y distribución de toda clase de joyas.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 25 de Septiembre del 2000.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Pedro Vicente Maldonado S11-122 frente a la estación del trole bus (Recreo)

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791753518001.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

**Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":** *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

*La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.*

*La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.*

*Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:*

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

### **2.3. Moneda**

#### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

#### **b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)**

*Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.*

*Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".*

### **2.4. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:*

1. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).*
2. *Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.*

3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)

## **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

## **2.6. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **2.7. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011**

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
  - La fecha de transición a esta NIIF: y
  - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

### **3.2. Activos Financieros**

#### **3.2.1. Clasificación**

*La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.*

##### **a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

*En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.*

##### **b) Activos Financieros disponibles para la venta**

*Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.*

##### **c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.*

##### **d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

##### **e) Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.*

### **3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).**

*Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.*

*Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.*

*Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.*

### **3.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.*

### **3.4. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.*

*Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.*

*Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.*

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### 3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

### 3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la



*comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.*

### **3.7. Beneficios a los empleados**

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.*

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

### **3.8. Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa. Excepto por la provisión por una coactiva del Municipio por restauración medioambiental incluye sanciones por afectación a terceros, registrados en la provisión US\$ 20.000.00 (Nota N°19)*

### **3.9. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

### **3.10. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **3.11. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

### **3.12. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **3.13. Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).*

### **3.14. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*

- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- ***Política de calidad:*** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- ***Política Jurídica:*** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- ***Política de seguros:*** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*
- ***Política de RRHH:*** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

##### **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.*

##### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.*

**AQUA DISEÑO AQD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	6.131,82	2.715,69
10103	Inventarios	8	61.863,22	53.786,23
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	13.545,83	8.203,39
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>81.540,87</b>	<b>64.705,31</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	43.875,68	19.626,68
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(18.629,70)	(19.626,68)
10204	Activo Intangible	11	24.099,77	-
	(-)Amortización Intangibles	12	(7.052,60)	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>42.293,15</b>	<b>-</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>123.834,02</b>	<b>64.705,31</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	15.432,73	35.310,72
20105	Provisiones	14	1.082,46	640,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	370,30	-
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	16	-	2.915,13
20113	Otras Pasivos Corrientes	17	11.628,51	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>28.514,00</b>	<b>38.865,85</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20210	Otros Pasivos Corrientes	18	77.983,88	9.637,64
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>77.983,88</b>	<b>9.637,64</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>106.497,88</b>	<b>48.503,49</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	480,00	480,00
30401	Reserva Legal	20	870,17	870,17
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	20	-	353,93
30601	Ganancias acumuladas	21	16.259,35	16.778,18
30602	(-)Perdidas Acumuladas	21	(1.146,14)	(1.146,14)
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>22</b>		
30701	Ganancia neta del Período		872,76	-
30702	(-)Perdidas Neta del Período	RI	-	(1.134,32)
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>17.336,14</b>	<b>16.201,82</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>123.834,02</b>	<b>64.705,31</b>

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
Ayosa Satizabal Magaly Natividad  
**GERENTE GENERAL**

  
Tapia Orbea Javier Eduardo  
**CONTADOR**


**AQUA DISEÑO AQD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre	
			2011	2012
<b><u>INGRESOS</u></b>				
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101	Ventas Netas	23	233.190,32	105.716,36
41	<b>VENTAS NETAS</b>		233.190,32	105.716,36
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
	Costo de venta y producción	24	120.071,07	58.579,18
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>		113.119,25	47.137,18
43	<b>Otros Ingresos</b>		-	-
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>				
5201	Gastos de ventas		-	-
5202	Gastos de Administración	25	111.876,19	48.013,33
5204	Otros Gastos		-	-
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		111.876,19	48.013,33
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	26		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	258,17
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		-	258,17
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	27	1.243,06	(1.134,32)
61	15% Participación a Trabajadores		(156,91)	-
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		1.086,15	(1.134,32)
63	Impuesto a la Renta		(213,39)	-
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		872,76	(1.134,32)
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		872,76	(1.134,32)

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
Ayosa Satizabal Magaly Natividad  
**GERENTE GENERAL**

  
Tapia Orbea Javier Eduardo  
**CONTADOR**


**AQUA DISEÑO AQD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
		301	302	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	480,00	-	870,17	-	-	-	-	-	16.778,18	(1.146,14)	-	(1.134,32)	15.847,89
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR														
	9901	480,00	-	870,17	-	-	-	-	-	16.259,35	(1.146,14)	872,76	-	17.336,14
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	480,00	-	870,17	-	-	-	-	-	16.259,35	(1.146,14)	872,76	-	17.336,14
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-											-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103	-	-											-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	518,83	-	(872,76)	(1.134,32)	(1.488,25)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-											-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-											-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-											-
Dividendos	990204	-	-											-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-					(353,93)				(353,93)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-			-								-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-				-							-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-					-						-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210												(1.134,32)	(1.134,32)

\*Las Notas adjuntas forman parte Integral de estos estados financieros

Ayasa Sotzabal Magaly Natividad  
GERENTE GENERAL


  
María Ordoñez  
CONTADOR



**AQUA DISEÑO AQD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
 Al 31 de Diciembre del 2012  
 (Expresado en Dólares)

		2011	2012
<b>9501</b>	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(5.210,72)</b>	<b>(23.300,49)</b>
<b>950101</b>	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	229.648,25	105.716,36
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	-	29.442,21
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>229.648,25</b>	<b>135.158,57</b>
<b>950102</b>	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(234.858,97)	(157.830,59)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	-	(156,91)
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N	Dividendos pagados	-	-
950104 P	Dividendos recibidos	-	-
950105 N	Intereses pagados	-	(258,17)
950106 P	Intereses recibidos	-	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	-	(213,39)
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(234.858,97)</b>	<b>(158.459,06)</b>
<b>9502</b>	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208 P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	3.975,36	24.249,00
950209 N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(4.364,64)	(4.364,64)
950215 N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P	Dividendos recibidos	-	-
950220 P	Intereses recibidos	-	-
950221 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(389,28)</b>	<b>19.884,36</b>
<b>9503</b>	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305 N	Pago de Prestamos	-	-
950306 N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N	Dividendos pagados	-	-
950309 P	Intereses recibidos	-	-
950310 D	Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9505</b>	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(5.600,00)</b>	<b>(3.416,13)</b>
<b>9506</b>	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>11.731,82</b>	<b>6.131,82</b>
<b>9507</b>	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>6.131,82</b>	<b>2.715,69</b>
<b>96</b>	<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>889,13</b>	<b>(1.134,32)</b>
<b>97</b>	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8.990,60	5.361,62
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>8.990,60</b>	<b>5.361,62</b>
		<b>9.879,73</b>	<b>4.227,30</b>
<b>98</b>	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.983,00	-
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.429,87)	29.442,21
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	(18.715,67)	8.076,99
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.374,16	(55.520,85)
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.697,93	(9.526,14)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(15.090,45)</b>	<b>(27.527,79)</b>
<b>9820</b>	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(5.210,72)</b>	<b>(23.300,49)</b>
	<b>*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros</b>		

  
 Ayosa Satizábal Magaly Natividad  
 GERENTE GENERAL

  
 Tapia Ordoñez Javier Eduardo  
 CONTADOR

**AQUA DISEÑO AQD CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha	6.131,82	2.715,69
	<b>Subtotal Bancos</b>	<b>6.131,82</b>	<b>2.715,69</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>6.131,82</b>	<b>2.715,69</b>

**8 INVENTARIOS**

dic-11 dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor:

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<b>510112</b>	<b>1010305</b>	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cia.	61.863,22	53.786,23
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>61.863,22</b>	<b>53.786,23</b>

**9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-11 dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5.926,93	1.779,44
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	7.618,90	6.423,95
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>13.545,83</b>	<b>8.203,39</b>

**10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	9.172,00	(2.700,00)	6.472,00
1020106	Máquinas y Equipos	27.243,43	(21.302,22)	5.941,21
1020108	Equipo de Computación	2.610,25	353,22	2.963,47
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	4.250,00	-	4.250,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	600,00	(600,00)	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>43.875,68</b>	<b>(24.249,00)</b>	<b>19.626,68</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta	(18.629,70)	(996,98)	(19.626,68)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(18.629,70)</b>	<b>(996,98)</b>	<b>(19.626,68)</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>25.245,98</b>	<b>(25.245,98)</b>	<b>-</b>

**11 10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

dic-11 dic-12

Se contabilizaran el valor de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas. Las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autos, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, la licencias de pesca, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, entre otros, cuando un activo no cumpla con estas definiciones, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020406	Otros Activos Intangibles	24.099,77	-
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>24.099,77</b>	<b>0,00</b>

**12 10204 ACTIVOS INTANGIBLES-amortización y deterioro acumulada**

dic-11 dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-7.052,60	-
<b>10204</b>	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>-7.052,60</b>	<b>0,00</b>



## 13 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-11 dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	15.432,73	35.310,72
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15.432,73	35.310,72

## 14 20105 PROVISIONES

dic-11 dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	1.082,46	640,00
20105	TOTAL PROVISIONES	1.082,46	640,00

## 15 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-11 dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUA	213,39	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MAN	156,91	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	370,30	-

## 16 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		2.915,13
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	2.915,13

## 17 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-11 dic-12

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	11.628,51	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	11.628,51	-

## 18 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se registra las partidas no incluidas en las notas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Otros Pasivos	77.983,88	9.637,64
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	77.983,88	9.637,64

## 19 301 CAPITAL SOCIAL

dic-11 dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura publica.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	480,00	480,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	480,00	480,00

20 **RESERVAS**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	870,17	870,17
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		353,93
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>870,17</b>	<b>1.224,10</b>

21 **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se registra los resultados netos acumulados, Ganancias acumuladas: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo. Las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	16.259,35	16.778,18
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(1.146,14)	(1.146,14)
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>15.113,21</b>	<b>15.632,04</b>

22 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas netas del ejercicio: registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
30701	Ganancia neta del Periodo	518,83	
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(1.134,32)
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>518,83</b>	<b>(1.134,32)</b>

23 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-11 dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	233.190,32	105.716,36
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>233.190,32</b>	<b>105.716,36</b>

24 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-11 dic-12

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	50.744,34	61.863,22
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	131.189,95	50.502,19
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(61.863,22)	(53.786,23)
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>120.071,07</b>	<b>58.579,18</b>

25 **5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	28.580,18	5.342,48
520202	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	3.472,49	649,11
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.207,40	1.437,85
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	17.000,00	4.155,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	7.076,11	534,39
520209	Arrendamiento operativo	6.600,00	8.840,00
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		7,14
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		34,68
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		151,67
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.628,23	690,41
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	-
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	4.364,64	5.361,62
52022102	Propiedades de inversión		
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022201	Intangibles	4.625,96	-
520128	Otros gastos	34.321,18	20.808,98
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>111.876,19</b>	<b>48.013,33</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>111.876,19</b>	<b>48.013,33</b>

26 **5203 GASTOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11 dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses		258,17
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	-	<b>258,17</b>

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-11

dic-12

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.243,06	(1.134,32)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(156,91)	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	1.086,15	(1.134,32)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(213,39)	-
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	872,76	(1.134,32)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES	872,76	(1.134,32)