

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.
En dólares Americanos

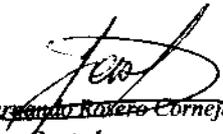
El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	4.975,90	2.104,84
10102	Activos Financieros	8	38.259,13	24.398,67
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	0,00	20.000,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	4.036,15	2.765,35
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		47.271,18	49.268,86
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	11	19.643,92	14.606,95
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19.643,92	14.606,95
1	TOTAL ACTIVO		66.915,10	63.875,81
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	12	600,00	1.000,00
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	13	5.936,88	0,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	9.326,74	6.066,96
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		15.863,62	7.066,96
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	15	2.458,02	2.458,02
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.458,02	2.458,02
2	TOTAL PASIVO		18.321,64	9.524,98
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	16	400,00	400,00
30401	Reserva Legal	17	1.280,65	1.280,65
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	17	9.906,78	9.906,78
30403	Reserva de Capital	17	0,00	0,00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	18		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	18		
30601	Ganancias acumuladas		25.032,42	37.006,03
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	RI	11.973,61	5.757,37
	TOTAL PATRIMONIO NETO		48.593,46	54.350,83
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		66.915,10	63.875,81
			0,00	0,00


Lic. Nelson Aguirre S.
Gerente General
Aguirre & Asociados Cia. Ltda.


C.P.A. Fernando Roxero Cornejo
Contador
Reg. 10672

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre			
		2011	%		2012
<u>INGRESOS</u>					
41					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4102					
<i>Prestación de Servicios</i>					
19.		<u>191.517,38</u>		<u>105.887,80</u>	
41					
VENTAS NETAS					
		<u>191.517,38</u>		<u>105.887,80</u>	
42					
GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)					
		<u>191.517,38</u>		<u>105.887,80</u>	
43					
Otros Ingresos					
19.		0,00		0,00	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>					
5201					
<i>Gastos de ventas</i>					
			0%	98,75	0%
5202					
<i>Gastos de Administración</i>					
		<u>172.982,38</u>	90%	<u>96.395,05</u>	91%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS					
		<u>172.982,38</u>		<u>96.493,80</u>	
5203					
GASTOS FINANCIEROS					
<i>Interés, comisiones de Operaciones Financieras</i>					
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS					
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
5204					
OTROS GASTOS					
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
60					
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS					
		<u>18.535,00</u>		<u>9.394,00</u>	
61					
<i>15% Participación a Trabajadores</i>					
		<u>-2.780,25</u>		<u>-1.409,10</u>	
62					
<i>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</i>					
		<u>15.754,75</u>		<u>7.984,90</u>	
63					
<i>Impuesto a la Renta</i>					
		<u>-3.781,14</u>		<u>-2.227,53</u>	
64					
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS					
		<u>11.973,61</u>	6%	<u>5.757,37</u>	5%
82					
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO					
				<u>5.757,37</u>	


 Lic. Nelson Aguirre S.
 Gerente General
 Aguirre & Asociados Cia. Ltda.


 C.P.A. Fernando Bosero Cornejo
 Contador
 Reg. 10672

AGUIRRE & ASOCIADOS 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	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA		GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	101	30401	30402	30601	30701	30702	
		480.00	1.280.65	9.906.78	37.006.03	5.757.37	-	54.350.63
SALDO REINPRECISADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00	1.280.65	9.906.78	37.006.03	-	-	48.593.46
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00	1.280.65	9.906.78	37.006.03	-	-	48.593.46
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102							
CORRECCION DE ERRORES:	990103							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	5.757.37	-	5.757.37
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201	-	-	-	-	-	-	-
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	990202	-	-	-	-	-	-	-
<i>Prima por emisión primaria de acciones</i>	990203	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dividendos</i>	990204	-	-	-	-	-	-	-
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>	990205	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta</i>	990206	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y equipo</i>	990207	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</i>	990208	-	-	-	-	-	-	-
<i>Otros cambios (detalle): (NOTA 35)</i>	990209	-	-	-	-	-	-	-
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>	990210	-	-	-	5.757.37	-	-	5.757.37

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	
	13.079,68	(2.871,06)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	208.073,93
95010105	Otros cobros por actividades de operación	400,00
	208.073,93	117.273,09
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(189.584,09)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(2.238,69)
95010205	Otros pagos por actividades de operación	(15.854,03)
950105	Intereses pagados	-
950107	Impuesto a las ganancias pagado	(3.171,47)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	(194.994,25)	(120.144,15)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
	-	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	Pago de Prestamos	-
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	Dividendos pagados	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	(14.291,54)
	(14.291,54)	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1.211,86)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	6.187,76
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	4.975,90
	4.975,90	2.104,84
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	18.535,00
		9.394,00
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	15.036,90
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	15.036,90	5.036,97
	33.571,90	14.430,97
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	39.679,07
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(23.911,60)
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-
9805	(Incremento) disminución en otros activos	-
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(18.378,34)
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(17.881,35)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	(5.936,88)
	(20.492,22)	(17.302,03)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	13.079,68
		(2.871,06)

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

LA EMPRESA: AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se regirá por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

NUMERO DE RUC: 1791767713001

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION E INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL: La Empresa se constituye en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el día 19 de enero del 2001, y se inscribe en el Registro Mercantil con el No. 970 tomo 132, bajo la denominación AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA., el 16 de Marzo del 2001, Notaría Vigésima Quinta del Dr. Luis Ortiz Salazar.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: 1

Cantón Quito, Parroquia Benalcázar

Calle la Granja No. 112 y Av. Amazonas. Edificio El Ejecutivo. Of.: 703

Teléfono: 2454-628 fax: 2454-657

Quito - Ecuador

OBJETO SOCIAL¹: Según sus Estatutos Sociales la compañía, tiene como objeto social:

- a) Auditoría Externa
- b) Contabilidad y sistemas de control interno en el área Financiera, Societaria, Tributaria, Laboral
- c) Elaboración de estudios de pre factibilidad, factibilidad para proyectos comerciales, industriales y de servicios.
- d) Procesamiento electrónico de datos en lo que se refiere al desarrollo de sistemas y capacitación de personal para su uso y mantenimiento.
- e) Mantenimiento de Sistemas
- f) Asesoría Financiera, contable y societaria
- g) Cursos de capacitación

¹ Escritura de Constitución del 19 de Enero del 2001

MISION: Prestar servicios empresariales de Auditoría Externa, Asesoría: Tributaria, Contable, Laboral, Societaria y Capacitación, para satisfacer las cambiantes necesidades de nuestros clientes, mediante un servicio personalizado y dinámico que se sustenta en la actualización permanente de las Normas y Regulaciones así como un staff de profesionales altamente calificados y orientados hacia el mejoramiento continuo de nuestra firma.

VISION: Ser líderes en calidad de atención al cliente en la prestación de servicios empresariales a las grandes, medianas, pequeñas y microempresas, con un equipo humano comprometido que crece y desarrolla junto a la organización.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO: El Capital Social de la empresa es de \$ 400,00. Distribuido así:

Socio	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaria
Nelson Aguirre Solís	240	\$ 1,00	\$ 240,00	60,00%
German Aguirre Tapia	80	\$ 1,00	\$ 80,00	20,00%
Inés Aguirre Tapia	80	\$ 1,00	\$ 80,00	20,00%
TOTAL:	400		\$ 400,00	100,00%

CESION DE PARTICIPACIONES²: Con fecha 12 de septiembre del 2008, se inscribe en el Registro Mercantil con el número 970, fs. 890, tomo 132, la escritura de cesión de participaciones, Notaría Novena del Cantón Quito, del Dr. Juan Villacís Medina. Quedando el cuadro de integración de capital así:

Socio	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaria
Nelson Aguirre Solís	238	\$ 1,00	\$ 238,00	59,50%
German Aguirre Tapia	80	\$ 1,00	\$ 80,00	20,00%
Inés Tapia Orbea	80	\$ 1,00	\$ 80,00	20,00%
Javier Tapia Orbea	2	\$ 1,00	\$ 2,00	0,50%
TOTAL:	400		\$ 400,00	100,00%

NOMBRES Y APELLIDOS DEL REPRESENTANTE LEGAL, ADMINISTRADORES Y DIRECTORES DE LA EMPRESA.

Presidente Nelson German Aguirre Tapia
 Gerente Nelson Gonzalo Aguirre Solís
 Contador: Luis Fernando Rosero Comejo

REFERENCIA DE EMPRESAS VINCULADAS: No existen empresas vinculadas

² Escritura de cesión de participación del 22 de agosto del 2008

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares Americanos. Las cuentas anuales han sido formuladas:

- Por la Gerencia de la empresa, que será ratificado y aprobado en Junta de Socios Ordinaria.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y Normas contables y de los criterios de valoración de aplicación obligatoria.
- En la nota 3 se resumen los principios contable y criterios de valoración más significativos aplicados en las cuentas anuales del ejercicio 2012
- De forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de las operaciones, de los cambios en el Patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en el ejercicio terminado en esa fecha.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2012 según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, fueron aprobadas en Junta de Socios.

2.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en los estados financieros es de responsabilidad del Representante Legal.

En las cuentas presentadas correspondientes al ejercicio 2012 se analizó las estimaciones, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos, que no tuvieron efecto en la transición a NIIF, considerando la materialidad e importancia relativa. Las estimaciones realizadas se refieren a:

1. Pérdida por deterioro,
2. La vida útil de propiedad, planta y equipo,
3. Estimación de provisiones

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre del 2011 y 2012 sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que pueden tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se haría, conforme a lo establecido en la NIC 8, prevaleciendo el razonamiento de materialidad e importancia relativa, que la Gerencia estima no serán relevantes.

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.



2.4. INFORMACIÓN REFERIDA AL EJERCICIO 2012

Conforme a lo exigido por la NIC 1 la información contenida en estas Notas referida al ejercicio 2012 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2011.

2.5. 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.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

3.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio, se encuentran registrados a su costo de compra menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro que hubiere en el futuro, considerando el principio de materialidad e importancia relativa.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los porcentajes de depreciación, determinados en función de los años de la vida útil estimada, así:

Activo	2011	2012
Edificios (Oficinas)	5%	5%
Muebles y enseres	10%	10%
Equipo de Oficina	10%	10%
Equipo de Computo	33%	33%
Vehículos	20%	20%

3.2. PROVISION DE INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables se determina en base a un análisis del riesgo de cobranzas por cada cliente, en el ejercicio 2012, no se provisiona la cuenta incobrables por cuanto la administración estima que no hay riesgos de incobrabilidad.

3.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de cada ejercicio se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzcan el ingreso.

3.5. INDEMNIZACIONES Y RETRIBUCIONES POST EMPLEO

No existe plan alguno de reducción de personal, en cumplimiento con la NIC 19 no se registró la provisión para jubilación patronal, valor no relevante por el número reducido de empleados.

3.4. PARTICIPACION A TRABAJADORES

Las provisiones para participación de trabajadores es del 15% de acuerdo a disposiciones legales y son registradas con cargo a los resultados del año.

3.5. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto sobre beneficios de la empresa se calcula en función del resultado económico después del 15% participación a trabajadores, sin que en este cálculo intervengan las retenciones del Impuesto a la Renta y los anticipos pagados durante el ejercicio.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% de las utilidades sujetas a distribución, en el ejercicio anterior el 24%.

3.6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

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 imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera 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 revisará 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 impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

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, 0.2% 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, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.7. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujo de efectivo preparado según el método directo, se utilizan los siguientes conceptos:

1. **Actividades de Operación:** actividades de las operaciones del giro del negocio, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.
2. **Actividades de Inversión:** las compras, ventas o disposición por otros medios de activos a largo plazo no incluidas en el efectivo y equivalentes.
3. **Actividades de financiamiento:** 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.
4. **Flujos de efectivos:** entradas y salidas de dinero en efectivo y sus equivalentes; entendiéndose por estos los activos financieros de gran liquidez y sin riesgos significativos de alteraciones en su valor.

3.8. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías las empresas limitadas, debe destinarse como mínimo el 5% del beneficio neto del ejercicio a la reserva legal hasta que esta alcance al menos el 50% del capital pagado, la reserva legal podrá utilizarse como aumentos de capital.

En la distribución del resultado del ejercicio 2012, no se registra la reserva legal, por haberse cubierto el mínimo legal en su totalidad en ejercicios anteriores.

3.9. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, se estima que no hay probabilidades de efectos económicos que puedan afectar el Patrimonio neto al cierre de ejercicio 2012.

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	60,00	0,00
	Subtotal Caja	60,00	0,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Cte.	4.915,90	1.514,92
	Banco Pichincha Cta. Cte.		589,92
	Subtotal Bancos e Inversiones	4.915,90	2.104,84
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.975,90	2.104,84

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generen intereses	14.756,90	3.771,61
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	23.502,23	20.627,06
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	38.259,13	24.398,67

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010404	Otros anticipos entregados		20.000,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	20.000,00

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	588,84	647,59
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	3.447,31	2.117,76
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.036,15	2.765,35

11. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11		dic-12
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020102	Edificios	49.091,27	0,00	49.091,27
1020105	Muebles y Enseres	9.569,20	0,00	9.569,20
1020108	Equipo de Computación	11.254,52	0,00	11.254,52
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	39.369,91	0,00	39.369,91
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	109.284,90	0,00	109.284,90
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-89.640,98	-5.036,97	-94.677,95
10201	Total Depreciación Acumulada	-89.640,98	-5.036,97	-94.677,95
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	19.643,92	-5.036,97	14.606,95

12. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11		dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	600,00		1.000,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	600,00		1.000,00

13. **LOCALES**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	5.936,88	0,00
20104	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	5.936,88	0,00

14. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11		dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria			110,03
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	3.781,14		2.227,53
2010703	Obligaciones con el IESS			446,87
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2.765,35		1.873,43
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.780,25		1.409,10
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9.326,74		6.066,96

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

15. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Código	DETALLE	dic-11		dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1.996,80		1.996,80
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	461,22		461,22
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.458,02		2.458,02

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****16. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Nelson Gonzalo Aguirre Solis	238,00	238,00
3010102	Nelson German Aguirre Tapia	80,00	80,00
3010103	Ines del Carmen Tapia Orbea	80,00	80,00
3010104	Javier Eduardo Tapia Orbea	2,00	2,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

El capital Social de la empresa está constituido por 400.00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

17. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1.280,65	1.280,65
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	9.906,78	9.906,78
304	TOTAL RESERVAS	11.187,43	11.187,43

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	25.032,42	37.006,03
30701	Ganancia Neta del Período	11.973,61	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	25.032,42	37.006,03



AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11		dic-12
		VALOR US\$	PARCIAL	VALOR US\$
4102	Prestacion de Servicios	191.517,38		105.887,80
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	191.517,38		105.887,80

20. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	PARCIAL	VALOR US\$
	Gastos de Ventas			
520111	Promocion y Publicidad	-		98,75
5201	SUB TOTAL DE GASTOS DE VENTAS	-		98,75
	Gastos de Administración			
520201	Sueldos y Salarios y demás remuneraciones	172.982,38		24.179,41
520202	Aportes a la seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva)			4.952,75
520203	Beneficios Sociales y demás Remuneraciones			4.779,65
520205	Honorario, Comisiones y Dietas a personas naturales			4.646,50
520228	Otros Gastos			52.799,77
	Suministros y Materiales		36.775,48	
	Pagos por Otros Bienes		16.024,29	
52022101	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo			5.036,97
5202	SUB TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	172.982,38		96.395,05
520301	Intereses			
520302	Comisiones			
520305	Otros Gastos Financieros			
5203	Total Gastos Financieros	0,00		0,00
520402	Otros Gastos	0,00		0,00
5204	Total Otros Gastos	0,00		0,00
	TOTAL GASTOS	172.982,38		96.493,80

21 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

Cantillero Sup.	Cantillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	PARCIAL	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	18.535,00		9.394,00
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-2.780,25		-1.409,10
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales			1.700,00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	15.754,75		9.684,90
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-3.781,14		-2.227,53
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	11.973,61		5.757,37
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR			
	839	Impuesto Causado	3.781,14		2.227,53
		(Menos:)			
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00		0,00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	3.447,31		2.117,76
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	333,83		109,77