

## **INDICE**

Notas a los Estados Financieros .....	1-10
Balance General (hoja Excel).....	11
Estado de Resultados(Hoja Excel).....	12
Anexos .....	13

**QUELLE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresadas en US Dólares Americanos)**

---

**NOTA 1. NOVEDADES DEL EJERCICIO**

La presente información se ha procedido a elaborar de conformidad a las normas ecuatorianas de contabilidad, normas internacionales de información financiera en los aspectos en que las primeras no contemplan, principios de contabilidad generalmente aceptadas y en observación de la Ley de Régimen Tributario y normas conexas

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a cuentas por cobrar empleados, fondo de emergencia, anticipos proveedores y otras cuentas por cobrar, los cuales se presentan a su costo de desembolso.

d) Impuestos Anticipados

Corresponde al IVA por crédito tributario, retención en la fuente de impuesto a la renta presente ejercicio y años anteriores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición.

El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<b>Activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Tasas</b>
Equipos de Computación	3 años	33.33 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Vehículos	5 años	20 %
Edificios	20 años	5%

f) Activos Diferidos

En esta cuenta se registran todos cargos que provienen de activos consumidos o utilizados para la prestación de servicios.

g) Reconocimiento de los Ingresos

La Compañía aplica para propósitos contables y fiscales, el método contable de DEVENGADO (Norma de Contabilidad Ecuatoriana No. 9); esto es reconocer los ingresos derivados y sus correspondientes costos y gastos cuando devengue el servicio prestado.

**NOTA 3. CAJA:**

El resumen de los valores de caja son los que se detallan a continuación:

<b>111</b>	<b>Cajas</b>		
11101	Cajas Chicas y Fondos Rotativos		378.81
1110101	Caja Chica Oficina Quito	178.81	
1110102	Caja Chica Aeropuerto	200.00	

Dichos valores corresponden a las respectivas cajas de Administración (Paola Sánchez) y Proyecto Aeropuerto ( Guillermo Coral).

**NOTA 4. BANCOS:**

El resumen de los valores considerados en BANCOS es como se detalla a continuación, es pertinente indicar que cada cuenta bancaria cuenta con su respectiva conciliación bancaria, tal como se evidencia en anexos.

<b>112</b>	<b>Bancos</b>		
11201	Bancos Locales		1,360.93
1120102	Banco Internacional 630157	1,313.30	
1120104	Banco Territorial 201037884	28.11	
1120107	Banco Territorial Cta Ahorro 128004959	19.52	

Dichos valores pueden ser comprobados en las respectivas conciliaciones adjuntas (ANEXO 1-2-3)

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

<b>114</b>	<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>		
11401	Cuentas por Cobrar		74,828.30
1140101	Clientes (1)	73,868.30	
1140114	Valores en Garantía (2)	960.00	

(1) Dicho valor puede ser comprobado en el ANEXO 4(mayor general) adjunto.

(2) Dicho valor puede ser comprobado en el ANEXO 5(mayor general) adjunto.

**NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES**

El resumen de Anticipo a Proveedores Locales es como sigue:

<b>11402</b>	<b>Anticipos</b>			<b>20,129.31</b>
1140201	Anticipo a Proveedores(1)		18,465.64	
1140202	Cuentas por Liquidar(2)		670.80	
1140208	Anticipo Sueldo		792.87	
	Leonardo Lozada	202.12		
	Fabian Nuñez	302.32		
	Guillermo Coral	288.43		
1140211	Préstamos a Trabajadores(3)		200.00	

(1) Detalle en ANEXO 5 son valores entregados a proveedores para empezar trabajos varios.

(2) Detalle en ANEXO 6 Valores pequeños entregados por liquidar.

(3) Préstamo correspondiente a Paola Sánchez

**NOTA 7. IMPUESTOS**

El resumen de los valores Impuesto a la Renta Retenido son los que se detallan a continuación:

11403	Impuestos Anticipados		131,851.85
1140301	Crédito Tributario en Compras e Importaciones(1)	71,505.51	
1140302	IVA Retenido (2)	2,923.47	
1140310	I Renta retenido(2)	57,422.87	

(1) Dicho valor corresponden al Iva a favor por las compras realizadas durante el año.

(2) Corresponde a las retenciones del Iva y fuente del año 2012 y de años anteriores

**NOTA 8. INVENTARIO:**

El resumen de los valores de préstamo son los que se detallan a continuación:

<b>115</b>	<b>Inventarios</b>	
11501	Productos Barbi	
1150101	Suministros y Materiales	32,406.49

**NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

<b>12</b>	<b>Activo Fijo</b>	
<b>121</b>	<b>Activo Tangible</b>	
12102	Activo Fijo Depreciable	
1210202	Muebles y Enseres	13,669.53
1210204	Maquinaria y Equipo	838.37
1210205	Vehículos	16,000.00
1210206	Equipo Electrónico y Software	8,619.81
12103	Depreciación Acumulada	
1210302	D.A. Muebles y Enseres	-5,629.22
1210304	D.A. Maquinaria y Equipo	-209.59
1210305	D.A. Vehículos	-6,666.67
1210306	D.A. Equipo Electrónico y Software	-5,399.63

**NOTA 10. OBLIGACIONES BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

Es como sigue:

<b>211</b>	<b>Obligaciones Bancos e Instituciones Financieras</b>			-26,419.12
21101	Obligaciones Bancarias Locales		-26,419.12	
2110103	Banco Territorial (1)	-26,000.00		
2110111	TRANSFERENCIA DE FONDOS FIJOS (2)	-419.12		

- (1) Dicho valor corresponde al Préstamo que se obtuvo con el banco Territorial en el año 2011
- (2) Los valores por transferencia de fondos fijos es por reposiciones de caja chica

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

<b>212</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>			-
				210,363.35
21201	Cuentas por Pagar		-	
			210,363.35	
2120101	Proveedores Nacionales (1)	-45,034.27		
2120102	Proveedores del Exterior (2)	-863.52		
2120110	Anticipo de Clientes (3)	-		
		164,465.56		

- (1 y 2) Dicho valor puede ser comprobado en el ANEXO 7 (mayor general) adjunto.  
 (3) Dicho valor puede ser comprobado en el ANEXO 8 (mayor general) adjunto

**NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR**

El resumen de Impuestos por Pagar, es como sigue:

<b>213</b>	<b>Impuestos por Pagar</b>			<b>-19,815.43</b>
21301	Retención en Fuente I. Renta		-7,341.35	
2130101	RTF en Relación de Dependencia	-1,962.19		
2130102	RTF 10% Honorarios Profesionales y Dietas	-4,244.64		
2130104	RTF 1% Otras Retenciones Aplicables	-284.40		
2130105	RTF 2% Servicios Predomina la Mano de Obra	-314.37		
2130108	RTF 1% Transporte de pasajeros y carga	-46.50		
2130110	RTF 2% Servicios entre Sociedades	-432.43		
2130112	RTF 8% Arrendamiento Inmuebles	-70.40		
2130115	RTF 2% Otros Retenciones Aplicables	13.58		
21302	Retención en Fuente I.V.A.		-7,070.89	
2130201	RTIVA 30% por la compra de bienes	-489.02		
2130203	RTIVA 70% por la prestación de otros servicios	-1,327.60		
2130204	RTIVA 100% prestación de servicios profesionales	-5,082.25		
2130205	RTIVA 100% arrendamiento inmuebles P. Naturales	-172.02		
21303	IVA en Ventas		-5,403.19	
2130301	IVA en ventas por pagar	-5,403.19		

Detalle en anexo 9 retenciones de clientes pendientes de pago.

**NOTA 13. APOORTE PATRONAL POR PAGAR**

El resumen de Aporte Patronal, es como sigue:

21401	Con el IESS		-4,106.13
2140101	Aporte Patronal (1)	-1,647.44	
2140102	Aporte Personal (1)	-1,267.80	
2140103	Fondos de Reserva	-764.30	
2140104	Préstamos Quirografarios (2)	-426.59	

(1) Dicho valor corresponde a las aportaciones mensuales de los trabajadores a cancelar hasta el 15 de Enero del 2013

(2) Dicho valor corresponde a préstamos quirografario del personal a ser cancelados hasta el 15 de Enero del 2013

**NOTA 14. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR**

El resumen de Provisiones Sociales por Pagar, es como sigue:

21402	Con los Trabajadores		-13,862.34	
2140201	Sueldos por Pagar (1)	-5,858.59		
2140202	Décimo Tercer Sueldo (1)	-7,216.27		
2140203	Décimo Cuarto Sueldo (1)	-787.48		

(1) Provisiones por valores que están pendientes de pagar en las liquidaciones del personal que se firmaran en el 2013.

**NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

<b>215</b>	<b>Otros Pasivos Corrientes</b>			-1,366.42
21501	Otras Cuentas por Pagar		-1,366.42	
2150101	Acreedores Varios	-1,366.42		

Corresponde a pagos por consumos

**NOTA 16. CAPITAL**

El resumen del Capital, es como sigue:

<b>31</b>	<b>Capital Social</b>			-800.00
<b>311</b>	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>			-800.00
31101	Fabián Núñez Uribe	-400.00		
31102	Javier Cárdenas Uribe	-380.00		
31104	Ricardo Núñez Pinto	-20.00		

**NOTA 17. RESERVAS**

El resumen de las Reservas, es como sigue:

<b>32</b>	<b>Reservas</b>			11,377.07
<b>321</b>	<b>Reserva Legal</b>			-72.12
32101	Reserva Legal (1)	-72.12		
<b>323</b>	<b>Reservas por Valuación</b>			-352.52
32301	Donaciones (2)	-352.52		

(1) Dicho valor corresponde a la Reserva Legal del 10%

(2) Dicho valor corresponde a la donación (CD) realizada por los socios.

**NOTA 18. PERDIDAS ACUMULADAS**

El resumen de Pérdidas Acumuladas es como sigue:

<b>326</b>	<b>Pérdidas Acumuladas</b>		75,217.25
32601	Pérdidas Ejercicio 2002	17,686.75	
32602	Pérdida del Ejercicio 2004	3,351.81	
32603	Pérdida del Ejercicio 2009	25,278.12	
32604	AJUSTE EFECTO NIIFS (1)	28,900.57	

(1) Ajuste autorizado por los accionistas, detalle en Anexo 9

**NOTA 19. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES**

El resumen de Futuras Capitalizaciones es como sigue:

<b>327</b>	<b>Aportes Futura Capitalización</b>		-63,415.54
32701	AFC Fabián Núñez	-13,432.78	
32702	AFC Javier Cárdenas	-48,990.08	
32703	AFC FABIAN NUÑEZ PINTO	-496.34	
32704	AFC RICARDO NUÑEZ PINTO	-496.34	

**NOTA 20. INGRESOS OPERACIONES**

El resumen de Ingresos Operaciones, es como sigue:

	<b>Ingresos Operacionales</b>			-1,181,252.95
<b>411</b>	<b>Ventas Quito</b>			-1,181,252.95
41101	Ingresos		-1,181,252.95	
4110101	Suministros y Materiales Barbi	-81,838.30		
4110102	Proyecto Aeropuerto NAIQ	-984,127.72		
4110109	Servicios de Mano de Obra	-73,860.26		
4110110	Otros	-41,426.67		

**NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONES**

El resumen de Ingresos no Operaciones, es como sigue:

<b>425</b>	<b>Otros Ingresos no Operacionales</b>			-9,649.09
42501	Otros no Operacionales		-9,649.09	
4250101	Ingresos Varios	-9,611.93		
4250103	INTERESES GANADOS	-37.16		

**NOTA 22. COMPRAS Y COSTOS DIRECTOS**

Detalle de Costos directos

<b>51</b>	<b>Egresos Operacionales</b>			752,262.74
<b>511</b>	<b>Costo de Ventas Quito</b>			752,262.74
51101	Costo de Ventas Insumos para Construcción		57,254.63	
5110101	Costo de Ventas Suministros y Materiales	43,729.64		
5110102	Costo de Materiales Utilizados en Obras	13,016.34		
5110190	Diferencia en Saldos de Inventarios	508.65		
51102	Costo de Terceros		695,008.11	
5110201	Costo de Mano de Obra Terceros	257,150.91		
5110202	Suministros y Materiales	324,110.64		
5110203	Alquiler de Maquinaria y equipo	10,774.13		
5110204	Diseño e impresion de planos	41.40		
5110205	MAQUINARIA Y EQUIPO	102,931.03		

**NOTA 23. GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS**

El resumen de Gastos de Administración y Ventas, es como sigue:

<b>611</b>	<b>Gastos de Administración</b>			329,286.46
61101	Gastos de Personal		195,951.07	
6110101	Sueldos y Salarios	131,776.21		
6110102	Horas Extras	16,769.85		
6110105	Alimentación al Personal	88.38		
6110106	Transporte Personal	1.00		
6110107	Uniformes, Ropa de Trabajo y Seguridad Industrial	1,126.12		
6110110	Capacitación	304.73		
6110115	Vacaciones	1,350.74		
6110116	Décimo Tercer Sueldo	13,948.29		
6110117	Décimo Cuarto Sueldo	4,957.73		
6110118	Aporte Patronal	18,165.77		
6110119	Fondos De Reserva	7,462.25		
61102	Gastos Generales de Administración		133,335.39	
6110201	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	5,280.00		
6110202	Combustibles y Lubricantes	3,585.94		
6110203	Transporte y Fletes	16,541.39		
6110204	Suministros de oficina, aseo y limpieza	2,909.71		
6110205	Comunicaciones: teléfono, internet, otros	3,526.17		
6110206	Energía eléctrica, agua y alcantarillado	1,350.30		
6110207	Cafetería, alimentación	2,277.61		
6110211	Honorarios Profesionales	24,110.94		

6110212	Impuestos Contribuciones, otros	32,863.29		
6110213	Depreciaciones Activos Fijos	6,052.17		
6110215	Mantenimiento Vehículo	3,556.90		
6110216	Mantenimiento Equipo Electrónico	3,430.02		
6110217	Mantenimiento otros Activos	1,119.47		
6110218	Sistemas de Seguridad, Guardianía	66.96		
6110219	Seguros	14,201.34		
6110220	Gasto de Viaje	283.77		
6110222	Movilización	1,119.61		
6110224	Mantenimiento Condominio	30.00		
6110225	Servicios Médicos	2,238.47		
6110227	Gastos no deducibles	1.44		
6110299	Otros Gastos generales administración	8,789.89	11067.5	

**NOTA 24. GASTO FINANCIEROS LOCALES**

El resumen de Gastos Financieros Locales, es como sigue:

<b>621</b>	<b>Gastos Financieros</b>			5,015.60
62101	Intereses		4,329.11	
6210101	Bancos e Instituciones Financieras	3,715.30		
6210102	Multas e Interés	613.81		
62102	Comisiones y Otros		686.49	
6210201	Bancos e Instituciones Financieras	686.49		

**NOTA 25. GASTO DIVERSOS**

El resumen de Gastos Diversos, es como sigue:

<b>622</b>	<b>Gastos Diversos</b>			87,514.71
62501	Otros		87,514.71	
6250101	Gastos no deducibles	16,963.65		
6250102	Otros Gastos no operacionales	60,224.04		
6250103	Perdida en Venta de Activos	10,327.02		