

KLYSTRON S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de
KLYSTRON S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estado de Situación Financiera adjunto de **KLYSTRON S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría efectuada.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PYMES) establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **KLYSTRON S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PYMES) autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Informe sobre requisitos legales y normativos

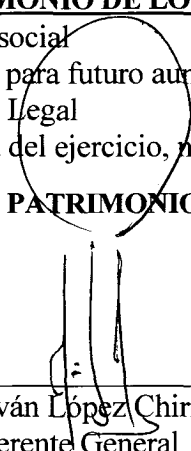
5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2013, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI; pudiendo resultar diferencias a reportar por las conciliaciones a realizar por las diversas declaraciones tributarias del año 2013.



CPA. VÍCTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
SC RNAE – 2 - No. 457

Guayaquil, Abril 26 del 2014

KLYSTRON S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus equivalentes	3	69.657	11.835
Cuentas por cobrar	4	3.865.023	3.520.291
Inventarios	5	553.464	395.181
Impuestos	6	23.044	41.300
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.511.188	3.968.607
MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETOS	7	198.453	152.040
CARGOS DIFERIDOS	8	25.674	16.214
OTROS ACTIVOS	9	26.526	6.681
TOTAL		<u>4.761.841</u>	<u>4.143.542</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones financieras		558	932
Cuentas por pagar	10	1.077.654	785.081
Impuestos	6	10.206	7.973
Documentos por pagar	11	2.835.461	2.741.749
Gastos acumulados por pagar	12	74.988	52.006
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.998.867	3.587.741
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	13	202.184	0
TOTAL PASIVO		<u>4.201.051</u>	<u>3.587.741</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	14	100.000	100.000
Aportes para futuro aumento de capital	15	453.051	449.321
Reserva Legal		3.249	2.750
Utilidad del ejercicio, neta		4.490	3.730
TOTAL PATRIMONIO		<u>560.790</u>	<u>555.801</u>
TOTAL		<u>4.761.841</u>	<u>4.143.542</u>
 Ing. Iván López Chiriboga Gerente General		 Cpa. Carmen Intriago Salazar Contadora	

Ver notas a los estados financieros

KLYSTRON S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	(US dólares).	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>INGRESOS</u>			
Ventas	16	2.335.312	1.894.160
Otros ingresos		<u>161.317</u>	<u>259.744</u>
Total		<u>2.496.629</u>	<u>2.153.904</u>
<u>COSTO Y GASTOS</u>			
Costo de Ventas	17	1.614.271	1.745.277
Gastos de ventas y gestión cobranzas	17	396.048	274.701
Gastos administrativos	17	238.941	110.898
Gastos financieros		<u>222.336</u>	<u>0</u>
Total		<u>2.471.596</u>	<u>2.130.876</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	6	25.033	23.028
PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS	6	(3.755)	(3.454)
IMPUESTO A LA RENTA	6	(16.289)	(15.429)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	6	<u>4.989</u>	<u>4.145</u>

Ing. Iván López Chiriboga
Gerente General

Cpa. Carmen Intiagó Salazar
Contadora

Ver notas a los estados financieros

KLYSTRON S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futura Capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Del ejercicio anterior</u>	<u>Resultados. Del ejercicio actual</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos a diciembre 31 del 2011	800	545.310	2.335	0	3.211	551.656
Transferencia de utilidad neta año 2011						
Capitalización de aportes (nota 14)	99.200	(99.200)		3.211	(3.211)	0
Utilidad neta del ejercicio					4.145	4.145
Apropiación de reserva legal año 2012			415	0	(415)	0
Saldos a diciembre 31 del 2012	<u>100.000</u>	<u>446.110</u>	<u>2.750</u>	<u>3.211</u>	<u>3.730</u>	<u>555.801</u>
Transferencia						
Capitalización		6.941		(3.211)	(3.730)	0
Utilidad neta del ejercicio					4.989	4.989
Apropiación de reserva legal año 2013			499		(499)	0
Saldos a diciembre 31 del 2013	<u>100.000</u>	<u>453.051</u>	<u>3.249</u>	<u>0</u>	<u>4.490</u>	<u>560.790</u>
Ing. Iván López Chiriboga Gerente General						
Cpa. Carmen Intriago Salazar Contadora						

Ver notas a los estados financieros

KLYSTRON S.A.**ESTADO DE FLUJO DE CAJA - METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

		 (US dólares). . . .	
	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		4.989	4.145
Partidas que no requieren efectivo:			
Depreciaciones	7	36.848	30.660
Participación a empleados	6	3.755	3.454
Beneficios sociales	12	39.033	23.185
Cuentas Incobrables	4	22.998	18.941
Castigos cuentas por cobrar	4	41.363	0
Impuesto a la renta	6	16.289	15.429
Amortización		6.708	0
Jubilación patronal y desahucio	12	16.883	18.733
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		<u>188.866</u>	<u>114.547</u>
Aumento en cuentas por cobrar		(395.973)	(155.224)
Aumento en otras cuentas por cobrar		(13.120)	(7.837)
Aumento (Disminución) en inventarios		(158.283)	(131.240)
Aumento en cargos diferidos		(16.168)	7.518
Aumento en cuentas por pagar		292.573	251.223
Disminución en gastos acumulados por pagar		(56.708)	3.457
Aumento (Disminución) en Impuestos por cobrar		18.256	(37.563)
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar		2.233	(18.775)
Aumento en otros activos		(19.845)	(6.005)
Efectivo neto utilizado actividades de operación		(158.169)	20.101
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>			
Aumento Adquisición de maquinarias y equipos	7	(83.261)	(36.607)
Efectivo utilizado por actividades de inversión		(83.261)	(36.607)
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Pago de Préstamos bancarios		(374)	(794)
Préstamos por documentos por pagar recibidos, neto		93.712	565.023
Aportes recibidos		3.730	0
Préstamos recibidos, pagados de accionistas, neto		202.184	(544.685)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		<u>299.252</u>	<u>19.544</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo		57.822	3.038
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	3	11.835	8.797
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	<u>69.657</u>	<u>11.835</u>

Ing. Iván López Chiriboga
Gerente General

Cpa. Carmen Intriaño Salazar
Contadora

Ver notas a los estados financieros

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. INFORMACIÓN GENERAL

KLYSTRON S.A.- (La Compañía) fue constituida el 6 de mayo del 2003 en la ciudad de Guayaquil, Provincia de El Guayas, República del Ecuador, su nombre comercial es **Electrofacil**. Su actividad principal es venta al por mayor de artefactos del hogar.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB").

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2009, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de presentación

Los estados financieros de Klystron S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF para las PYMES.

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación**Estimaciones y supuestos:**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presenta a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, inversiones temporales de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos, fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva que en un momento y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

Cuentas por cobrar comerciales, locales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2013 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2013 y 23% en el año 2012.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando Klystron S.A. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación**Beneficios a empleados**

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Vacaciones.- La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

3. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

	(US dólares).	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	<u>69.657</u>	<u>11.835</u>
Total	<u>69.657</u>	<u>11.835</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

	(US dólares).	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	3.845.781	3.532.179
Deudores Varios	<u>41.080</u>	<u>27.960</u>
Total	3.886.861	3.560.139
(-) Provisión cuentas incobrables	(21.838)	(39.848)
Gran Total	<u>3.865.023</u>	<u>3.520.291</u>

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****4. CUENTAS POR COBRAR : Continuación**

Cuentas por cobrar – clientes.- Al 31 de diciembre del 2013 corresponde principalmente a las cuentas por cobrar por las ventas a crédito vigentes y corresponde a cartera de clientes Electrofácil US \$ 1.931.474; Cartera en Garantía (Fideicomiso) US \$ 357.397; Cartera en garantía (Revni II) US \$ 1.398.244

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el periodo 2013 y 2012 fue como sigue:

	(US dólares).	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial	39.848	20.907
Provisiones	23.353	18.941
Cartera Castigada	(41.363)	0
Saldo final	<u>21.838</u>	<u>39.848</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

	(US dólares).	
	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Línea Marrón	169.527	125.709
Línea Blanca	179.918	119.259
Línea celulares	74.379	27.040
Línea computadores	115.840	45.919
Línea muebles	3.566	0
Línea colchones	4.322	3.778
Línea motos	5.912	73.476
Total	<u>553.464</u>	<u>395.181</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las mercaderías están registradas al costo de compra y a su costo de venta respectivamente, están valorados al costo promedio y no excede el valor del mercado.

6. IMPUESTOS**IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****6. IMPUESTOS : Continuación**

	(US dólares).	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IMPUESTOS CORRIENTES:		
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario IVA	0	22.428
Crédito tributario retenciones en la fuente, neto	<u>23.044</u>	<u>18.872</u>
Total	<u>23.044</u>	<u>41.300</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones al Fisco e Impuesto al Valor Agregado	<u>10.206</u>	<u>7.973</u>
Total	<u>10.206</u>	<u>7.973</u>

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2013 y 2012, se calcula a la tarifa del 22% (23% en el 2012) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% y 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente.

	(US dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad del ejercicio, antes de participación e impuestos	(A) 25.033	23.028
(-) 15% participación a trabajadores	(B) (3.755)	(3.454)
(+) Gastos no deducibles	<u>14.364</u>	<u>17.524</u>
Base Imponible para impuesto a la renta	<u>35.642</u>	<u>37.098</u>
Impuesto a la renta causado 22% (2013) y 23% (2012)	<u>7.841</u>	<u>8.533</u>
Anticipo de impuesto a la renta determinado año 2013 (declaración de impuesto a la renta año 2012)	<u>16.289</u>	<u>15.429</u>
Impuesto a la renta determinado = Anticipo determinado y/o calculado año 2013 (Declaración 2012) mayor al impuesto a la renta causado 2013	(C) <u>(16.289)</u>	<u>(15.429)</u>
Utilidad neta (A-B-C)	<u>4.989</u>	<u>4.145</u>
(-) 10% Reserva legal	(D) <u>(499)</u>	<u>0</u>
Utilidad neta después de reserva (A-B-C-D)	<u><u>4.490</u></u>	<u><u>4.145</u></u>

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****6. IMPUESTOS : Continuación**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la determinación del saldo neto del crédito tributario fue como sigue:

	(US dólares).	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión para impuesto a la renta año	16.289	15.429
Menos:		
Retenciones en la fuente del año	(9.165)	(4.993)
Anticipos pagados de impuesto a la renta	(11.296)	(10.142)
Crédito tributario años anteriores	(18.872)	(19.166)
Total Neto Crédito Tributario	<u>23.044</u>	<u>18.872</u>

7. MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETO

Durante el periodo 2013 el movimiento del costo y la depreciación fue como sigue:

..... COSTO	<u>Saldos</u>		<u>Saldo</u>
	<u>Dic. 31, 2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Dic 31, 2013</u>
	(US dólares).		
Equipos de oficina y Equipos varios	22.283	1.287	23.570
Muebles de Oficina	16.548	77	16.625
Muebles de exhibición	18.170	1.407	19.577
Equipos de computación	41.855	13.542	55.397
Instalaciones	120.774	56.458	177.232
Vehículos	<u>28.951</u>	<u>10.490</u>	<u>39.441</u>
Subtotal	248.581	83.261	331.842
(-)Depreciación acumulada	(96.541)	(36.848)	(133.389)
Total	<u>152.040</u>	<u>46.413</u>	<u>198.453</u>

8. CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos principalmente por seguros.

9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponde a depósitos en garantía por los alquileres de oficina y bodega.

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****10. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

	(US dólares). . . .	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	841.037	775.899
Comisiones por pagar	236.617	6.330
Varios	0	2.852
Total	<u>1.077.654</u>	<u>785.081</u>

Proveedores.- Corresponde principalmente a los siguientes proveedores: Cartimex S.A. US\$ 70.300; Importadora Tomebamba US\$ 211.428; Marcimex S.A. US\$ 179.434; Motsur CIA. LTDA.US\$ 127.284; Ace Seguros S.A. US\$ 31.493; Grupocool S.A. US\$ 48.425; Intergrow S.A. US\$ 91.023 y Vásquez Chang Diana Janet US\$ 124.320.

Comisiones por Pagar.- Corresponde a Comisiones en ventas pendientes de pago.

11. DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

	(US dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Documentos Revni	720.000	1.450.000
Documentos de Terceros	1.763.691	861.455
Fideicomiso Electrofácil	226.770	220.294
Documentos Revni II	125.000	210.000
Total	<u>2.835.461</u>	<u>2.741.749</u>

Documentos Revni II.- Corresponde a Registro Especial para Valores no inscritos (REVNI) autorizados por el directorio de la Bolsa de Valores de Guayaquil según Resolución 005-2010-REVNI del 16 de agosto del 2010 e implementados a partir del año 2010, detallamos los principales a continuación:

Carmen Luisa Galarza US\$ 30.000; Cerro Verde Forestal S.A. US\$ 30.000; Cerro Alto Forestal S.A. US\$ 10.000; La Cumbre Forestal US\$ 10.000; Claudio Romano Zunino US\$ 40.000; EL Refugio Forestal (Homeforest) S.A. US\$ 70.000; El sendero Forestal S.A. US\$ 150.000; La colina forestal S.A. US\$ 140.000; La estancia forestal (Forestead) S.A. US\$ 75.000; La Sabana forestal S.A. US\$ 50.000; El Tecal US\$ 70.000; María Bararata Espinoza US\$ 20.000; Meriza S.A. US\$ 10.000; Rio Congo Forestal S.A. US\$ 25.000; Verdezoto Villalva Polihimmia Némesis US\$ 10.000 Aizaga García Cecilia Aurora US\$ 15.000; Briones Fajardo Patricia Lorena US\$ 10.000; Campuzano Puchaicela Wellington Danilo US\$ 10.000; Marmol Carrasco Isabel Eugenia US\$ 20.000 y Echeverría Quiñonez Roberto Antonio US\$ 25.000.

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**11. DOCUMENTOS POR PAGAR: Continuación.**

Documentos de Terceros.- Corresponde pagares a nombre de terceros detallamos los principales:

Fundación María Gracia US\$ 94.111; La estancia forestal (Foresteaud) S.A. US\$ 135.500; El refugio forestal S.A. US\$ 10.000; El Sendero Forestal S.A.- Home US\$ 20.000; El Tecal US\$ 10.000; La Cumbre Forestal US\$ 91.000; Cerro Alto Forestal- Home US\$ 30.000; La sabana forestal S.A. US\$ 40.000; Lory Jean Romero Peñaherrera US\$ 70.000; Lucia Patricia o María Lorena Ricci Ottati US\$ 85.000; La colina forestal US\$ 100.750; Rio Congo Forestal US\$ 17.000; Rebeca Peñaherrera Espinoza US\$ 30.000; Aminta Buenaño Rugel US\$ 130.000; Camacho Bravo Betty Argentina US\$ 25.000; Cerro Alto Forestal S.A US\$ 22.000; Gómez Llereda Segundo Armando US\$ 70.000; Helios Giancarlo Faulin Parodi US\$ 230.000; Leticia Isabel Falconi Peet. US\$ 75.000; Mayorga Córdova Evelyn Paola US\$ 31.500; Paladines Ríos Victoria Magdalena US\$ 25.000 y Trujillo Kayser Daniela María US\$ 35.000.

Fideicomiso Electrofacil.- Corresponde pagares a nombre de Terceros siendo los mismos:

Fundación María Gracia: US \$ 50.770 y GRS S.A. por US \$ 176.000.

12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están constituidos como sigue:

	(US dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios sociales por pagar	11.981	8.604
Participación a empleados	3.755	3.454
Provisiones (Jubilación Patronal y Desahucio)	35.616	18.733
Aportes al IESS	3.493	2.815
Intereses de documentos por pagar	19.211	16.985
Rol de pagos	932	1.415
Total	<u>74.988</u>	<u>52.006</u>

El movimiento de los beneficios sociales en el año 2013 fue como sigue:

	<u>Beneficios Sociales</u>	<u>Jubilación Patronal y Desahucio</u>
Saldo inicial	8.604	18.733
Provisiones	39.033	16.883
Pagos	(35.656)	0
Saldo final	<u>11.981</u>	<u>35.616</u>

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Constituyen valores entregados por los accionistas para financiar las operaciones de la compañía, los cuales no tienen fecha de vencimiento no generan intereses adicionales.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía asciende a US\$. 100.000 compuesto por cien mil acciones de US\$ 1,00 cada una, suscritas y canceladas en su totalidad. En el año 2012 la compañía aumentó el capital social en US \$ 99.200, siendo el nuevo capital social al 31 de diciembre del 2013 de US \$ 100.000, de acuerdo a capitalización por compensación de créditos de “Aportes para futuras capitalizaciones”, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.12.0006465 del 25 de octubre del 2012, expedido por el Intendente de Compañías de Guayaquil e inscrita en el registro mercantil con fecha del 12 de noviembre del 2012.

	<u>Número de</u> <u>Acciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>(%)</u>	<u>(US dólares)</u>
Pacific Financial Group Inc.	99.799	99,80	99.799
Ivan López Chiriboga	<u>201</u>	<u>0,20</u>	<u>201</u>
Total	<u>100.000</u>	<u>100</u>	<u>100.000</u>

15. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponde a aportes realizados por el socio Pacific Financial Group Inc.; en el año 2012 la compañía aumentó el capital social en US \$ 99.200, siendo el nuevo capital social al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de US \$ 100.000, la referida capitalización se efectuó por compensación de créditos de “Aportes para futuras capitalizaciones”, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.12.0006465 del 25 de octubre del 2012, expedido por el Intendente de Compañías de Guayaquil e inscrita en el registro mercantil con fecha del 12 de noviembre del 2012.

16. VENTAS

Constituye principalmente la venta de artículos para el hogar y varios: clasificados de la siguiente manera: línea marrón, línea blanca, línea celulares, muebles, colchones, motos.

17. COSTOS Y GASTOS DE OPERACION

Constituye principalmente los costos (inventarios) y los gastos de operación (sueldos, servicios básicos, mantenimiento y reparación de vehículos y equipos de oficina, alimentación, combustible, movilización, gastos de ventas y varios).

KLYSTRON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

18. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo, pasivo y contingente.- No existen al 31 de diciembre del 2013.

Saldos y transacciones con compañías relacionadas.- No existen al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

Evento posterior.- Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 26 del 2014 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2013, hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
