

**MAQUINAS Y REPUESTOS DE COTOPAXI CIA LTDA.**

**Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2013

**CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**MAQUINAS Y REPUESTOS DE COTOPAXI CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013.**

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AL 31 DE DICIEMBRE 2013
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>156,818.96</b>	<b>142,076.78</b>
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>23,778.03</b>	<b>13,963.02</b>
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 1	20,687.99	12,548.63
1.1.2.		NOTA 2	1,020.00	170.00
1.1.2.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 3	1,402.68	1,244.39
1.1.2.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 4	667.36	-
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>133,040.93</b>	<b>128,110.16</b>
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE	NOTA 5	35,142.90	35,142.90
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	NOTA 5.1	97,898.03	92,967.26
<b>1.3.</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		-	<b>3.60</b>
1.3.1.	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 6	-	3.60
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		<b>-15,381.25</b>	<b>-8,041.53</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-2,297.74</b>	<b>-1,318.59</b>
2.1.1.	CxP PROVEEDORES	NOTA 7	-746.81	-
2.1.2.	OBLIGACIONES	NOTA 8	-937.65	-646.58
2.2.7.	PROVISIONES	NOTA 9	-613.28	-672.01
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-13,083.51</b>	<b>-6,722.94</b>
2.2.7.	PROVISIONES A LARGO PLAZO	NOTA 10	-6,873.93	-5,683.86
2.2.7.	PASIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 11	-	-1,039.08
2.2.9.	PRESTAMOS SOCIOS	NOTA 12	-6,209.58	-
<b>3.</b>	<b>PATRIMINIO</b>		<b>-141,437.71</b>	<b>-134,035.25</b>
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>-400.00</b>	<b>-400.00</b>
3.1.1.	APORTACIONES	NOTA 13	-400.00	-400.00
<b>3.2.</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>-2,027.72</b>	<b>-2,027.72</b>
3.2.1.	RESERVA LEGAL	NOTA 14	-143.49	-143.49
3.2.1.	OTRAS RESERVAS	NOTA 14.1	-1,884.23	-1,884.23
<b>3.3.</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>-139,009.99</b>	<b>-131,607.53</b>
<b>3.3.1.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	NOTA 15	<b>-143,120.84</b>	<b>-139,009.99</b>
3.3.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	NOTA 15.1	4,110.85	7,402.46

**2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>MAQUINAS Y REPUESTOS DE COTOPAXI CIA. LTDA.</b>				
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b>				
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013.</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE DE CUENTA</b>	<b>NOTA</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2012</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2013</b>
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>-37,148.17</b>	<b>-35,720.20</b>
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>-37,148.17</b>	<b>-35,720.20</b>
<b>4.1.1.</b>	<b>INGRESOS POR SERVICIOS</b>		<b>-37,148.17</b>	<b>-35,720.20</b>
4.1.1.1.	VENTAS SERVICIOS	<a href="#">NOTA 16</a>	-37,148.00	-33,450.00
4.1.2.1.	INGRESOS NO OPERACIONALES	<a href="#">NOTA 17</a>	-0.17	-2,270.20
<b>5.</b>	<b>GASTOS</b>		<b>40,988.98</b>	<b>41,988.06</b>
<b>5.1.</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>40,733.80</b>	<b>35,654.28</b>
<b>5.1.1.</b>	<b>GASTOS DE PRODUCCION</b>		<b>29,537.14</b>	<b>21,182.25</b>
5.1.1.1.	REMUNERACIONES PRODUCCION	<a href="#">NOTA 18</a>	17,012.05	19,609.44
5.1.1.2.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	<a href="#">NOTA 19</a>	383.44	845.10
5.1.1.3.	OTROS GASTOS	<a href="#">NOTA 20</a>	657.79	667.36
5.1.1.4.	DEPRECIACIONES	<a href="#">NOTA 21</a>	11,483.86	60.35
<b>5.1.3.</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>10,405.22</b>	<b>12,995.21</b>
5.1.3.1.	REMUNERACIONES ADMINISTRACION	<a href="#">NOTA 22</a>	10,041.03	11,112.34
5.1.3.3.	OTROS GASTOS	<a href="#">NOTA 23</a>	216.87	1,735.56
5.1.3.4.	DEPRECIACIONES	<a href="#">NOTA 24</a>	147.32	147.31
<b>5.1.5.</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>		<b>791.44</b>	<b>1,476.82</b>
5.1.5.1.	IMPUESTOS	<a href="#">NOTA 25</a>	156.16	1,100.79
5.1.5.2.	OTROS GASTOS	<a href="#">NOTA 26</a>	635.28	376.03
<b>5.3.</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>255.18</b>	<b>6,333.78</b>
5.3.2.	GASTOS NO DEDUCIBLES	<a href="#">NOTA 27</a>	255.18	6,333.78
<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>3,840.81</b>	<b>6,267.86</b>
<b>15% TRABAJADORES</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>270.04</b>	<b>1,134.60</b>
<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA</b>			<b>4,110.85</b>	<b>7,402.46</b>

**MAQUINAS Y REPUESTOS DE COTOPAXI CIA LTDA**  
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
 (Expresadas en dólares)

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO  
 TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	AÑO 2013
<b>MAQUINAS Y REPUESTOS DE COTOPAXI CIA. LTDA.</b>	
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO)</b>	<b>-8,139.36</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-8,139.36</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>37,464.00</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	37,464.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-31,390.81</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5,088.75
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-20,697.72
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	<b>-5,604.34</b>
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-14,212.55
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-8,139.36</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>20,687.99</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>12,548.63</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>-6,267.86</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-2,568.00</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-4,930.77
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
Ajustes por gastos en provisiones	-4,235.02
Ajuste por participaciones no controladoras	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	6,597.79
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>696.50</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,675.65
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-746.81
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-232.34
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-8,139.36</b>

**MAQUINAS Y REPUESTOS DE COTOPAXI CIA LTDA**  
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros  
 (Expresadas en dólares)

**4. Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2013**

EN CIFRAS COMPLETAS US \$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	400.00	143.49	581.38	138,428.61	1,884.23	-7,402.46	134,035.25
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400.00	143.49	4,692.23	138,428.61	1,884.23	-4,110.85	141,437.71
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400.00	143.49	4,692.23	138,428.61	1,884.23	-4,110.85	141,437.71
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>			-4,110.85			-3,291.61	-7,402.46
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Prima por emisión primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-4,110.85			4,110.85	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (detallar)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-7,402.46	-7,402.46

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

## **5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.**

**Razón Social de la entidad:**

MAQUINAS Y REPUESTOS DE COTOPAXI CIA. LTDA.

**RUC de la entidad:**

0590016977001

**Domicilio de la entidad**

Av. General Proaño 28/322 y Cuadra

**Objeto social:**

El objeto social de la compañía es el siguiente: La fabricación de todo tipo de partes, piezas y máquinas industriales.

**Forma legal de la entidad**

Compañía Limitada

**País de incorporación**

Ecuador

**Capital Suscrito:**

\$ 400,00

**Valor por Acción:**

\$1,00

**Reseña Corporativa:**

MAQUINAS Y REPUESTOS COTOPAXI CIA LTDA. es una compañía de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias MAQUINAS Y REPUESTOS COTOPAXI CIA LTDA., se encuentra domiciliada en la ciudad de Latacunga perteneciente a la Provincia de Cotopaxi.

MAQUINAS Y REPUESTOS COTOPAXI CIA LTDA inicia sus actividades a partir del año de 1974 del 13 de mayo, Su objeto social es la fabricación de maquinaria industrial.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionaos con los negocios sociales y para tonar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma.

**Administradores Actuales:**

Presidente: Ripalda Quevedo Eduardo Antonio

Fecha De Nombramiento: 09/08/2005

Periodo En Años: 5

Fecha registro mercantil: 19/08/2005

N° Registro Mercantil 172

Gerente General Ripalda Quevedo Miguel Fernando

Fecha De Nombramiento: 09/08/2005

Periodo En Años: 5

Fecha Registro Mercantil: 19/08/2005

N° Registro Mercantil: 173

## **6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables.

Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

### **6.1. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

### **6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración**

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañía están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de

activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

### **6.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

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

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto considerando lo que establece el párrafo 30.3, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

### **6.5. Segmentos operacionales.**

La sociedad opera con un segmento único.

### **6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

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

## **7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)**

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

### **7.1 Información Comparativa**

Tomando en cuenta lo que requiere la Sección 35 de la norma que la entidad revele, la compañía presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al período comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

## **8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

## **9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).**

### **9.1 Operaciones**

La fabricación de todo tipo de partes, piezas y máquinas industriales

### **9.2 Políticas Contables significativas**

Hasta el 31 de diciembre del 2013, las políticas contables de la compañía se mantienen como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

### **9.3 Declaración de cumplimiento**

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

### **9.4 Bases de preparación**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### **9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en la caja general, caja chica, bancos (sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días) y valores en tránsito de tarjetas de crédito.

### **9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar**

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. En el periodo que se informa la compañía presenta una cartera muy sana por lo que no es necesario realizar ninguna provisión o ajustes por incobrabilidad.

### **9.7 Activos por Impuestos Corrientes**

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al

periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. Los párrafos 29.23 a 29.25 proporcionan una guía de medición.

### **9.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

### **9.9 Beneficios a los empleados**

La compañía utilizó en el año de transición el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado. Y aplicando la política contable elegida y aprobada de forma uniforme por la junta a todos los planes de beneficios definidos y a todas las ganancias y pérdidas actuariales la compañía mantuvo durante este ejercicio la misma provisión del año 2012 porque ya no fue necesario ningún tipo de ajuste para cumplir con el estudio del actuario.

#### **9.9.1 Beneficios sociales**

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

#### **9.9.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo**

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

### **9.10 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **9.10.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **9.10.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2013, 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 (*ver nota 42*).

## **9.11 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.

### **9.11.1 Venta de servicios**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

### **9.12 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 en el desarrollo de las actividades de la compañía.

#### **9.12.1 Gastos de Administración y Comercialización.**

Los gastos de Administración y Comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

### **9.13 Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

### **9.14 Principio de Negocio en Marcha**

Los presentes 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.

### **9.15 Estado de Flujos de efectivo**

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

- **Actividades de Operación:** 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 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.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **9.16 Situación Fiscal de la compañía**

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.

## **10. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

### **10.1. Riesgo Operacional.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

- Control de Activos Fijos
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

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 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.

### **10.2. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

### **10.3. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

- a. Año 2013 **3.00%**.
- b. Año 2012 3.48%
- c. Año 2011 5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

**11. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en las presentes Notas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo).

**DETALLE COMPARATIVO DEL MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE LA COMPAÑÍA.**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

**12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 1**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
1.1.1.1.10	CAJA CHICA	20.00	-
1.1.1.1.20	CAJA N0.1	103.54	-
1.1.1.1.30	CHEQUES POSFECHADOS	3,359.60	-
1.1.1.1.90	CAJA TRANSFERENCIAS	-	-
1.1.1.2.10	BANCO PICHINCHA CTA.3142089104	12,930.15	7,746.31
1.1.1.2.20	BANCO DEL AUSTRO CTA.5585473	4,274.70	4,802.32
<b>TOTAL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b>20,687.99</b>	<b>12,548.63</b>

**13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

**NOTA 2**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
1.1.2.2.10	PRESTAMO EMPLEADOS	420.00	170.00
1.1.2.2.70	ANTICIPO A PROVEEDORES	600.00	-
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		<b>1,020.00</b>	<b>170.00</b>

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

**14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

**NOTA 3**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
1.1.2.3.521	IVA COMPRAS BIEN-SERV	93.48	16.19
1.1.2.3.609	RET.FUENTE IVA QUE LE HAN EFECT	155.40	-
1.1.2.3.850	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	1,153.80	1,228.20
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>1,402.68</b>	<b>1,244.39</b>

**15. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

**NOTA 4**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
1.1.2.4.10	SEGUROS PREPAGADOS	667.36	-
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>667.36</b>	<b>-</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTE:**

**16. FIJO NO DEPRECIABLE**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 5**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
1.2.1.0.10	TERRENOS	35,142.90	35,142.90
<b>TOTAL NO DEPRECIABLES</b>		<b>35,142.90</b>	<b>35,142.90</b>

**17. DEPRECIABLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 5.1**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
1.2.1.1.10	EDIFICIOS	75,108.83	75,108.83
1.2.1.1.15	MAQUINARIA INDUSTRIAL	42,170.00	42,170.00
1.2.1.1.45	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	491.07	491.07
		-	-
1.2.1.2.10	D.A.EDIFICIOS	4,506.52	6,759.78
		-	-
1.2.1.2.15	D.A.MAQUINARIA INDUSTRIAL	15,181.20	17,711.40
		-	-
1.2.1.2.45	D.A.EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	-184.15	331.46
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>97,898.03</b>	<b>92,967.26</b>

**18. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 6**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
1.3.1.10	IMP.DIFERIDOS X COBRAR NIIF	-	3.60
<b>TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>-</b>	<b>3.60</b>

**PASIVO CORRIENTE**

**19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 7**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
2.1.1.1.10	PROVEEDORES	-746.81	-
<b>TOTAL CxP PROVEEDORES</b>		<b>-746.81</b>	<b>-</b>

**20. OBLIGACIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 8**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
		-	
2.1.2.1.312	BIENES NATURALEZA CORPORAL	1.34	-1.33
		-	
2.1.2.1.322	SEGUROS Y REASEGUROS	0.63	-
2.1.2.1.332	COMP.BIENES-SERV.NO SUJETAS R.FTE.	-	-
		-	
2.1.2.1.341	PAGOS APLICABLES 2%	0.18	-
		-	-
2.1.2.1.551	IVA EN VENTAS POR PAGAR	390.00	168.00
		-	-
2.1.2.2.10	APORTE x PAGAR IESS	326.70	366.37
		-	
2.1.2.2.20	FONDOS RESERVA IESS	31.58	-33.67
		-	
2.1.2.2.30	PRESTAMOS IESS	187.22	-77.21
		-	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>		<b>937.65</b>	<b>646.58</b>

**21. PROVISIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 9**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
2.1.2.3.20	DECIMO TERCER SUELDO	-126.63	-142.01
2.1.2.3.30	DECIMO CUARTO SUELDO	-486.65	-530.00
<b>TOTAL PROVISIONES</b>		<b>-613.28</b>	<b>-672.01</b>

**PASIVOS A LARGO PLAZO**

**22. PROVISIONES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 10**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
2.2.7.10	LP NIIF PROVISION JUBILACION PATRONAL	3,595.05	1,909.36
2.2.7.20	LP NIFF PROVISION POR DESAHUCIO	3,278.88	3,774.50
<b>TOTAL PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>		<b>6,873.93</b>	<b>5,683.86</b>

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

**23. PASIVO IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 11**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
2.2.7.30	IMP. DIFERIDO x PAGAR NIIF	-	-1,039.08
<b>TOTAL PASIVO IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>-</b>	<b>-1,039.08</b>

#### 24. PASIVO PRESTAMOS SOCIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

##### NOTA 12

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
2.2.9.10	PRESTAMOS SOCIOS	-6,209.58	-
<b>TOTAL PRESTAMOS SOCIOS</b>		<b>-6,209.58</b>	<b>-</b>

#### 25. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

##### NOTA 13

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
3.1.1.1.10	APORTACIONES	-400.00	-400.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>-400.00</b>	<b>-400.00</b>

#### 26. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

##### NOTA 14

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
3.2.1.1.20	RESERVA LEGAL	-143.49	-143.49
<b>TOTAL RESERVA LEGAL</b>		<b>-143.49</b>	<b>-143.49</b>

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**27. OTRAS RESERVAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**NOTA 14.1**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
3.2.1.1.40	RESERVA DE CAPITAL	-1,884.23	-1,884.23
<b>TOTAL OTRAS RESERVAS</b>		<b>-1,884.23</b>	<b>-1,884.23</b>

**28. RESULTADOS ACUMULADOS**

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

**NOTA 15**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
3.3.1.1.11	EFECTOS ADOPCION NIIF 1RA.VEZ	-138,428.61	-138,428.61
3.3.1.1.30	UTILIDADES EJERCICIO ANTERIOR	-4,692.23	-581.38
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-143,120.84</b>	<b>-139,009.99</b>

**28.1. EFECTOS POR ADOPCION NIIF**

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal y desahucio.

**29. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

**NOTA 15.1**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
3.3.1.2.30	PERDIDAS DEL EJERCICIO	4,110.85	7,402.46
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>4,110.85</b>	<b>7,402.46</b>

**INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:**

**30. INGRESO POR SERVICIOS**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

**NOTA 16**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
4.1.1.1.10	VENTA SERVICIO MANETIMIENTO	-25,800.00	-24,450.00
4.1.1.1.20	VENTAS ARRIENDO INMUEBLES	-11,348.00	-9,000.00
<b>TOTAL VENTAS SERVICIOS</b>		<b>-37,148.00</b>	<b>-33,450.00</b>

**31. INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA**

Esta cuenta no registra saldos en el período 2013.

**32. OTROS INGRESOS: INGRESOS NO OPERACIONALES**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 17**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
4.1.2.1.50	IG.EXCENTOS x IMP.DIFERIDOS x COBRAR	-	-3.60
4.1.2.1.55	NIIF EFECTOS APLICACION	-	2,237.28
4.1.3.5.20	RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	0.17	-29.32
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>0.17</b>	<b>2,270.20</b>

**COSTOS Y GASTOS**

**GASTOS DE VENTA**

**33. REMUNERACIONES**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 18**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
5.1.1.1.10	SUELDO UNIFICADO	11,928.69	14,120.05
5.1.1.1.15	HORAS EXTRAS	555.08	460.49
5.1.1.1.25	DECIMO TERCER SUELDO	1,040.32	1,215.04
5.1.1.1.30	DECIMO CUARTO SUELDO	886.69	986.50
5.1.1.1.35	VACACIONES	231.49	-
5.1.1.1.40	APORTE PATRONAL	1,516.82	1,771.63
5.1.1.1.45	FONDOS DE RESERVA	852.96	1,055.73
<b>TOTAL REMUNERACIONES PRODUCCION</b>		<b>17,012.05</b>	<b>19,609.44</b>

**34. MANTENIMIENTO**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 19**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
5.1.1.2.20	REPUESTOS	122.08	411.06
5.1.1.2.40	MATERIALES PARA MANTENIMIENTO	261.36	434.04
<b>TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>383.44</b>	<b>845.10</b>

**35. OTROS GASTOS**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 20**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
5.1.1.3.10	GASTOS SEGUROS	657.79	667.36
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>657.79</b>	<b>667.36</b>

**36. DEPRECIACIONES**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 21**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
5.1.1.4.10	DEP.EDIFICIOS	2,253.26	60.35
5.1.1.4.30	DEP. EQ.INDUSTRIAL HERRAMIENTA	9,230.60	-
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>		<b>11,483.86</b>	<b>60.35</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

**37. REMUNERACIONES**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 22**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
5.1.3.1.10	SUELDO UNIFICADO	6,508.28	7,986.43
5.1.3.1.15	HORAS EXTRAS	38.83	-
5.1.3.1.25	DECIMO TERCER SUALDO	545.60	665.55
5.1.3.1.30	DECIMO CUARTO SUELDO	303.63	328.85
5.1.3.1.40	APORTE PATRONAL	795.51	970.34
5.1.3.1.45	FONDOS DE RESERVA	545.60	665.55
5.1.3.1.55	NIFF JUBILACION PATRONAL	541.72	-
5.1.3.1.55	NIFF DESAHUCIO	761.86	495.62
<b>TOTAL REMUNERACIONES ADMINISTRACION</b>		<b>10,041.03</b>	<b>11,112.34</b>

**38. OTROS GASTOS**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 23**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
5.1.3.3.15	HONORARIOS PROFESIONALES	-	1,300.00
5.1.3.3.25	UTILES DE OFICINA	18.93	341.07
5.1.3.3.45	GASTOS BANCARIOS	82.34	78.49
5.1.3.3.90	VARIOS	-	16.00
5.1.3.3.96	EXAMENES MEDICOS	115.60	-
<b>TOTAL OTROS GASTOS ADMINISTRACION</b>		<b>216.87</b>	<b>1,735.56</b>

**39. DEPRECIACIONES**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 24**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
5.1.3.4.30	DEP.EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	147.32	147.31
<b>TOTAL DEPRECIACIONES ADMINISTRACION</b>		<b>147.32</b>	<b>147.31</b>

**GASTOS GENERALES**

**40. IMPUESTOS**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 25**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
5.1.5.1.10	IMPUESTOS MUNICIPALES	116.25	929.79
5.1.5.1.20	OTROS IMPUESTOS	23.41	33.08
5.1.5.1.30	GASTO ICE IMPUESTO	16.50	18.12
5.1.5.2.10	CONTRIBUCIONES	-	119.80
<b>TOTAL IMPUESTOS GENERALES</b>		<b>156.16</b>	<b>1,100.79</b>

**41. OTROS GASTOS**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 26**

CODIGO	CUENTA	2012	2013
5.1.5.2.30	MANT. Y REP. EDIFICIO	233.61	228.19
5.1.5.2.60	ACT.LEGAL SEG.Y SALUD	110.00	-
5.1.5.2.90	VARIOS	291.67	147.84
<b>TOTAL OTROS GASTOS GENERALES</b>		<b>635.28</b>	<b>376.03</b>

**GASTOS NO OPERACIONALES**

**42. GASTOS FINANCIEROS**

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

**NOTA 27**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
5.3.2.20	OTROS GASTOS	0.25	20.00
5.3.2.30	GND IMP.DIFERIDOS NIIF	-	1,039.08
5.3.2.40	GND DEPRECIACIONES NIIF	-	4,723.11
5.3.2.50	NIIF JUBILACION PATRONAL (<10 AÑOS)	254.93	551.59
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>255.18</b>	<b>6,333.78</b>

**43. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES**

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

**44. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



**MIGUEL FERNANDO RIPALDA QUEVEDO**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.I. 0500146634



**SORAYA A. PEÑAHERRERA JARAMILLO**  
CONTADORA  
RUC: 0501970677001  
MATRICULA: 33520