

CLYDENT S.A

INFORMES A LAS NOTAS DE INFORMES FINANCIERAS
APLICALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
2013

INFORME FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de:

CLYDENT S.A

Introducción:

1. Hemos analizado los Estados Financieros aplicables a la NIFF del año 2013

Análisis:

A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Flujo de Efectivo correspondiente al año 2013.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1	ACTIVO	\$	288.637,63
101	ACTIVO CORRIENTE	\$	125.131,62
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$	11.929,96
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$	49.783,84
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$	49.783,84
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$	29.488,84
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	20.300,00
10103	INVENTARIOS	\$	32,99
1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	\$	32,99
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$	-
1010403	ANTICIPOS ENTREGADOS	\$	-
10108	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	84.388,83
1010801	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$	50.795,97
1010802	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$	13.891,86
102	ACTIVO NO CORRIENTE	\$	162.609,01
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	162.609,01
1020102	EDIFICIOS	\$	73.066,33
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$	73.066,33
1020105	MUEBLES Y INSERES	\$	81.860,36
1020108	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	81.860,36
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$	28.916,07
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$	(21.436,75)
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	-
10204	ACTIVO INTANGIBLE	\$	-
1020401	PLUSVALÍAS	\$	-
1020402	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	\$	-
1020408	OTROS INTANGIBLES	\$	-
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	-
2	PASIVO	\$	95.579,25
201	PASIVO CORRIENTE	\$	95.579,25
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	80.159,26
2010301	LOCALES	\$	80.159,26
20113	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	-
2010401	LOCALES	\$	-
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	3.495,79
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$	3.172,84
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	131,04
2010703	CON EL IESS	\$	-
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$	-
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	105,11
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$	2.000,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	\$	-
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	-
2020201	LOCALES	\$	-
3	PATRIMONIO NETO	\$	193.058,58
30	PATRIMONIO ATTRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	\$	800,00
301	CAPITAL	\$	800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$	800,00
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	\$	-
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$	159.275,34
303	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	\$	-
304	RESERVAS	\$	-
30401	RESERVA LEGAL	\$	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$	32.519,86
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$	32.519,86
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	464,58
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$	464,58
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	288.637,63

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

41	INGRESOS	\$	32.766,14
4101	VENTA DE BIENES	\$	-
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$	32.766,14
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	-
52	GASTOS	\$	32.065,41
5202	GASTOS	\$	32.065,41
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$	13.831,68
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$	2.332,93
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$	6.180,51
520206	HONORARIOS PROFESIONALES		
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		
520111	COMBUSTIBLES	\$	2.422,35
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$	3,35
520215	TRANSPORTE		
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	GASTOS DE VIAJE		
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$	35,71
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	5.402,82
520221	DEPRECIACIONES		
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
520224	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:		
52022401	MANO DE OBRA	\$	111,07
52022402	MATERIALES	\$	1.685,52
520228	OTROS GASTOS	\$	59,57
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$	59,57
520301	INTERESES	\$	700,73
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	105,11
61	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$	131,04
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	464,58
64	GANANCIA DEL PERIODO		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$							
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 155.918,21		\$ 31.534,75	\$ 984,91		\$ 189.237,87
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							\$ 3.821,71
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones		\$ 3.357,13					
Pérdida por emisión primario de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				\$ 984,91			
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 (detalle)							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					\$ 464,58		\$ 464,58

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

9501	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	9.797,48
950101	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	9.797,48
95010101	Clases de cobros por actividades de operación	\$	168.882,23
95010102	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	53.676,01
950102	Otros cobros por actividades de operación	\$	14.918,22
95010201	Clases de pagos por actividades de operación	\$	(81.707,36)
95010202	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$	(81.674,37)
95010204	Pagos a y por cuenta de los empleados		
950103	Otros pagos por actividades de operación	\$	(32,99)
950105	Intereses pagados		
9502			
950201	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	(20.444,52)
950210	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$	(20.444,52)
9503			
950301	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	3.367,13
950302	Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	3.367,13
950306	Financiación por préstamos a largo plazo		
9504	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	9.797,48
9505	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	\$	2.123,48
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$	11.920,96

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

96	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$	780,73
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$	(236,15)
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$	-
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$	131,04
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$	105,11
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$	9.332,80
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$	(84,66)
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$	(14.916,22)
9804	(Incremento) disminución en inventarios	\$	(32,99)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$	17.354,98
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$	6.180,81
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	\$	921,60
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$	9.797,48

ELABORADO POR

Ing Com. Cpa. Jaime Castillo Maridueña
Asesor Externo Contable
G.O. 16824

FINECONT
ASESORÍA CONTABLE Y TRIBUTARIA
Ing. Com. Jaime Castillo Maridueña CPA
RUC.: 0924613144001