

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE:

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ -	Dólares de los Estados Unidos de Norte América
NEC -	Norma Ecuatoriana de Contabilidad
IVA -	Impuesto al Valor Agregado
NIIF -	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF Pymes -	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas.

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	SALDOS LIBROS AL 31-12-2012	SALDO LIBROS AL 31-12-2013
ACTIVOS:		
<i>Efectivo y equivalentes al efectivo</i>	187.224	34.628
<i>Cuentas por cobrar a compañías relacionadas</i>	131.241	1.139.879
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	8.506	498
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>	0	0
<i>Impuestos por recuperar</i>	80.089	82.266
<i>Deterioro de cartera</i>	0	0
<i>Inventarios</i>	0	0
<i>Activos Corrientes</i>	8.074	0
<i>Propiedad, Planta y equipo</i>	88.274	91.221
TOTAL ACTIVOS	503.408	1.348.492

ING. ALFREDO PEREZ
GERENTE GENERAL

VIRGINIA PEREZ
Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

	SALDO LIBROS 31 DIC 2012	SALDO LIBROS 31 DE DIC 2013
PASIVOS:		
Préstamos y obligaciones financieras	0	0
Proveedores y otras cuentas por pagar	193.139	155.471
Cuentas por pagar a compañías relacionadas y Accionistas	0	0
Impuestos por pagar	0	7.023
Dividendos por pagar	0	0
Provisiones	57.935	68.422
Prestaciones y Beneficios sociales	0	0
Obligaciones financieras	0	0
	0	0
TOTAL PASIVOS	251.074	230.917
PATRIMONIO		
Capital social	10.000	10.000
Aporte Futura Capitalizacion	0	0
Reservas	5.765	21.308
Resultados acumulados	-912	138.976
Resultados acumulados por aplicación NIIF por primera vez		
Utilidad (pérdida) del ejercicio	237.481	947.292
TOTAL PATRIMONIO	252.334	1.117.576

ING. ALFREDO PEREZ
GERENTE GENERAL

VIRGINIA PEREZ
Contador

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2013
Venta de Servicios	2.202.079	3.419.149
Costo de productos	(1.379.585)	(1.789.111)
Utilidad bruta	<u>822.494</u>	<u>1.630.039</u>
Gastos operacionales		
De Administración	<u>585.013</u>	<u>682.747</u>
	<u>585.013</u>	<u>682.747</u>
Utilidad operacional	<u>237.481</u>	<u>947.292</u>
Utilidad del ejercicio	<u>237.481</u>	<u>947.292</u>

ING. ALFREDO PEREZ
GERENTE GENERAL

VIRGINIA PEREZ
Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL
			EFFECTOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NIIF S	RESULTADOS	
Saldo 01-01-2012	-	-	-	-	-
Aporte capital	10.000				10.000
Transferencia de efectos de la adopcion de NIIF en los resultados del 2011					-
Reserva Legal		5.765			5.765
Utilidad neta y resultado integral del año				236.569	236.569
Saldo al 31 -12-2012	10.000	5.765	-	236.569	252.334
Apropiación de la reserva legal de la utilidad generada en el año 2012		15.543			15.543
Resultados Acumulados				(97.593)	(97.593)
Distribucion dividendos				-	-
Utilidad neta y resultado integral del año				947.292	947.292
Saldo al 31-12-2013	10.000	21.308	-	1.086.267	1.117.575

ING. ALFREDO PEREZ
GERENTE GENERAL

VIRGINIA PEREZ
Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2.012	2.013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	2.067.150	2.418.519
Pagado a proveedores y empleados	(1.834.689)	(2.474.119)
Impuestos cobrados y pagados	(53.377)	4.846
Intereses pagados		
Beneficios sociales pagados	49.930	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>229.014</u>	<u>(50.754)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(44.310)	(4.008)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(44.310)</u>	<u>(4.008)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte de constitución	-	-
Aportes en efectivo de los accionistas	(90.000)	-
Participación trabajadores y renta	<u>(66.495)</u>	<u>(97.834)</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(156.495)</u>	<u>(97.834)</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	28.209	(152.596)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>159.016</u>	<u>187.224</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>187.225</u>	<u>34.629</u>

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE
 (Expresado en dólares estadounidenses)
 (Continuación)

	2.012	2.013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	237.481	947.292
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12.530	16.846
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(191.170)	(1.002.808)
(Aumento) disminución en proveedores	117.997	(37.668)
(Aumento) disminución cuentas por pagar compañías relacionadas	(619)	-
(Aumento) disminución en impuestos por pagar	2.864	7.023
Aumento (disminución) en beneficios sociales	49.930	18.561
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>229.014</u>	<u>(50.754)</u>

ING. ALFREDO PEREZ
GERENTE GENERAL

VIRGINIA PEREZ
Contador

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2011, con el nombre de "NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A.". Su actividad principal es la prestación de servicios en actividades complementarias de alimentación.

NOTA 2 - UNIDAD MONETARIA

En base a las disposiciones de la "Ley 2000-4 para La Transformación Económica del Ecuador" promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía efectúa y registra sus transacciones en dólares estadounidenses.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

3.1. Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados financieros separados preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo histórico.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos.

3.3. Activos y pasivos financieros

3.3.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "cuentas por cobrar comerciales" y "otras cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía solo mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

(a) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por los préstamos y obligaciones financieras, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.3.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se desconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más

cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(a) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta principalmente las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes directos y compañías relacionadas por prestación de servicios profesionales especializados, que tengan por fin identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño u operación. Se reconocen a su valor nominal que no difiere de su costo amortizado, pues no generan intereses.
- (ii) Préstamos por cobrar a empleados: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por empleados de la Compañía. Inicialmente se reconocen a su valor nominal y por corresponder a muy corto plazo no se aplica el costo amortizado. Los ingresos por intereses se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro "(Gastos) Ingresos financieros, neto".
- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipos entregados a trabajadores, proveedores y avances varios que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

(b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por pagar comerciales y otras: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

3.4. Maquinaria, equipo y vehículos

Las maquinarias, equipos y vehículos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de otras maquinarias, equipos y vehículos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Maquinarias y equipos	10
Equipo de cómputo	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de maquinaria, equipo y vehículos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de maquinaria, equipo y vehículos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable (deterioro).

3.5. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2011:24%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% (2011:14%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2009 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de Impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. La compañía se vio afectada en este aspecto en el ejercicio económico 2011.

Por otro lado, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente la tasa de Impuesto a la Renta, iniciando en el 2009 con el 25% hasta llegar al 22% en el 2013.

3.6. Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente; se registra con cargo a resultados.
- (ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- (iii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

3.7. Provisiones corrientes

En adición la Compañía registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha

estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.8.Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía efectúa la transferencia de dominio y entrega de los bienes a los concesionarios y clientes directos, y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

La Compañía genera sus ingresos por la prestación de servicios principalmente en actividades complementarias de alimentación.

NOTA 4 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Maquinaria, equipo y vehículos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.

NOTA 5 - ADMINISTRACION DE RIESGOS

5.1 Factores de riesgo operacional

En el curso normal de las operaciones de la Compañía, la Administración considera que NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A., está expuesta a los

riesgos operativos que se derivan de la posible falta de controles de calidad en el servicio y en la materia prima que se utiliza, el ser productos totalmente perecibles.

5.2. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, principalmente: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) Riesgos de mercado

El principal riesgo de mercado que tiene NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S. A. es la competencia agresiva que tiene para el sector de servicios de alimentación, y básicamente el precio con el que se compete, sin importar la calidad de los productos y servicio.

(b) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales con los clientes que en algunos casos NUEVAS SOLUCIONES INTEGRALES NSI ECUADOR S.A., tiene retrasos en sus cobros, pero la Compañía tiene una concentración de liquidez suficiente en su capital de trabajo para mantener las actividades normales de la empresa.

Valor razonable de instrumentos financieros -

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde o se aproxima a su valor razonable.

NOTA 6 - COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales administrativos agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

MATERIA PRIMA	1,284,950			1,284,950
SUELDOS Y SALARIOS	-	87,731	-	87,731
BENEFICIOS SOCIALES Y OT	-	93,200	-	93,200
ATENCION CLIENTES Y EMPLEADOS	-	14,496	-	14,496
HONORARIOS PROFESIONALES	-	42,000	-	42,000
EVENTOS EMPRESARIALES	-	-	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACI	-	50,062	-	50,062
SERVICIOS TEMPORALES	-	-	-	-
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	-	-	-
SEGURIDAD INDUSTRIAL	-	-	-	-
TRANSPORTE	-	75,705	-	75,705
SUMINISTROS Y MATERIALES	-	-	-	-
SEGUROS Y REASEGUROS	-	4,973	-	4,973
ALQUILER VAJILLA	-	-	-	-
ARRIENDOS	-	151,800	-	151,800
COMBUSTIBLE	-	-	-	-
DEPRECIACION	-	16,846	-	16,846
GASTOS PUBLICOS	-	5,125	-	5,125
OTROS	-	140,810	-	140,810
	<u>1,284,950</u>	<u>682,747</u>	<u>-</u>	<u>1,967,696</u>

NOTA 10 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

Efectivo en caja	1,500	1,500
Bancos	185,724	33,128
	<u>187,224</u>	<u>34,628</u>

NOTA 11 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Cuentas por cobrar comerciales corresponde a créditos en la venta de productos, los cuales comprenden:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Cientes locales	131,241	1,139,879

NOTA 12 - IMPUESTOS ANTICIPADOS Y POR PAGAR

El saldo de los impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2013, comprenden:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Impuestos anticipados		
Retenciones impuesto a la renta	60,375	82265.68
IVA Credito tributario	19,714	0
IVA cobrado	<u>80,089</u>	<u>82,266</u>
Impuestos por pagar		
Retenciones IVA	2,322	3,243
Retenciones en Fuente	<u>4,126</u>	<u>3,417</u>
	<u>6,448</u>	<u>6,660</u>

NOTA 13 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar se compone de:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Garantias por cobrar	-	-
Anticipo proveedores	8,074	-
Otros menores	<u>2,183</u>	<u>-</u>
	<u>10,257</u>	<u>-</u>

NOTA 14 – MUEBLES, EQUIPO Y VEHICULOS

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Equipos de cómputo</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre del 2011					
Costo histórico	29,445	10,040	8,891	9,000	57,376
Depreciación acumulada	(376)	(434)	(72)	-	(881)
Valor en libros	<u>29,070</u>	<u>9,605</u>	<u>8,819</u>	<u>9,000</u>	<u>56,494</u>
Movimiento 2012					
Adiciones					-
Bajas, neto	42,960		1,350		44,310
Depreciación	(6,488)	(3,339)	(903)	(1,800)	(12,530)
Valor al 31 de diciembre del 2012	<u>36,472</u>	<u>(3,339)</u>	<u>447</u>	<u>(1,800)</u>	<u>88,274</u>
Al 31 de diciembre del 2013					
Costo histórico	74,429	11,142	10,241	25,000	120,812
Depreciación acumulada	(14,346)	(7,247)	(1,998)	(6,000)	(29,591)
Valor en libros	<u>60,083</u>	<u>3,895</u>	<u>8,243</u>	<u>19,000</u>	<u>91,221</u>

NOTA 15 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores y otras cuentas por pagar se compone de cuentas por pagar a proveedores locales que se liquidan en menos de 360 días

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre,31 2012 (en miles de U.S. dólares)	Diciembre,31 2013
<i>Cuentas por pagar comerciales:</i>		
Proveedores locales	171,828	154,139
Compañías relacionadas y Accionistas	6,028	-
Total	<u>177,857</u>	<u>154,139</u>

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

- (1) Incluido en el rubro impuestos por pagar del estado de situación financiera.

Conciliación contable tributaria del impuesto a la renta corriente -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al año 2013:

UTILIDAD DEL EJERCICIO		800-7999-0	801	=	\$ 947.291,61
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		8000-7999-0	802	=	
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		807	+	
	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		808	=	\$ 947.291,61
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			809	(-)	\$ 142.003,74
(-) DIVIDENDOS EXENTOS		campo 8062	814	(-)	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS			815	(-)	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI			816	(-)	
(+/-) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			817	=	\$ 9.797,45
(+/-) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR			818	=	
(+/-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS			819	=	
(+/-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Fórmula: $(2004 * 15\%) + (2005 - 2006 - 2007 * 15\%)$			820	=	
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES			821	(-)	
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES			822	(-)	
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI			823	(-)	
(+/-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA			824	=	
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS			825	(-)	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD			826	(-)	
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO			827	(-)	
(+/-) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO			828	=	
UTILIDAD GRAVABLE			829	=	\$ 814.995,32
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES			830	=	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR		Sujeta legalmente a retención de la tarifa			
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		829 + 831	832	=	\$ 814.995,32
TOTAL IMPUESTO CAUSADO (831 x tarifa retención de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)			833	=	\$ 179.208,97
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO <small>(7% sobre el campo 829 de la declaración del período anterior)</small>			841	(-)	
(+/-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		833-841=0	842	(+/-)	
(+/-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Operaciones Anteriores al 2010)		833-841=0	843	(+/-)	
(+/-) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			844	(+/-)	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL			845	(-)	\$ 82.295,68
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS			847	(-)	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO			848	(-)	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS			849	(-)	
(+/-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES			850	(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DMSAS			851	(-)	
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES			852	(-)	
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		842-843+844-845-847-848-849-850-851-852=0	853	=	\$ 97.033,29
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		842-843+844-845-847-848-849-850-851-852=0	854	=	
(+/-) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO			857	(+/-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO			858	(-)	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			859	=	\$ 97.033,29
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE			860	=	
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO		871+872+873	879	=	\$ 7.383,81
ANTICIPO A PAGAR	PRIMERA CUOTA		871	(+)	
	SEGUNDA CUOTA		872	(+)	
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO		873	(+)	

NOTA 18 - CAPITAL SOCIAL

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2013 comprende 10.000 participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

NOTA 19 - RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

NOTA 20 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

ECUARENT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1,206,337
Pagado a proveedores y empleados	(470,150)
Impuestos cobrados y pagados	(108,428)
Beneficios sociales pagados	(66,240)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>561,519</u>
---	----------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(565,824)
---------------------------------------	-----------

Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(565,824)</u>
---	------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Participación de Trabajadores e impuesto	(25,341)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(25,341)</u>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(29,645)
---	----------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>61,800</u>
--	---------------

Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>32,155</u>
--	---------------