

“COPRONIX” S.A.



**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2013**

1. INFORMACIÓN GENERAL

"COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS NACIONALES E IMPORTADOS COPRONIX S.A. Con número de RUC 1792301122001, fue constituida el 07 de enero de 2011, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el notario Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, Ecuador, e Inscrita el 24 de febrero del 2011 bajo el No. 630 del REGISTRO MERCANTIL, tomo No. 142.

Su objeto social, contempla la importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de bienes de consumo.

El capital suscrito es de USD \$ 1.250,00 divididos en 1250 acciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	No. Acciones	Valor Nominal	Capital	% de Participación
Andrango Andrango Segundo Cesar	50	1.00	50.00	0.04
Chinchay Guayanay Jenny Sonia	150	1.00	150.00	0.12
Chinchay Guayanay Nancy Elizabeth	150	1.00	150.00	0.12
Felicita Pachacama Jaime Hugo	100	1.00	100.00	0.08
Huileapi Jara Martha Cecilia	150	1.00	150.00	0.12
Mendoza Azanza Aldo Ilter	150	1.00	150.00	0.12
Samueza Allauca Andrés	100	1.00	100.00	0.08
Santos Guambiano Lourdes del Pilar	150	1.00	150.00	0.12
Sumo Quishpe Victor Anibal	100	1.00	100.00	0.08
Valdivieso Valdivieso María Rosalia	150	1.00	150.00	0.12
TOTAL	1.250		1.250.00	100%

Su oficina está ubicada en la Calle De Los Nogales N50-244 y de las Frutillas en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida, las desarrolla a nivel local.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2013 sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	CARGO	FECHA NOMBRAMIENT.	PERIODO AÑOS
MARTHA CECILIA HUILCAPIJARA	PRESIDENTE	06-abril-2013	2
MARIA ROSALIA VALDIVIESO VALDIVIESO	GERENTE	06-abril-2013	2

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S PARA LAS PYMES

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas. Existen algunas exenciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF's para las PYMES las cuales se pueden apreciar en la Nota 5 F.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen los segundos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF's para PYMES a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES y la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's para las PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya

efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **"COPRONIX" S.A.**, es una sociedad recién constituida una empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD\$ 100,00; Equipos de Computación USD\$ 200,00; Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos a partir del 01 enero del 2012, serán los siguientes:

<u>Detalle de Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Muebles y Enseres	11
Equipo de Oficina	10
Instalaciones y Adecuaciones	10
Equipos de Cómputo	5
Software	5
Vehículos	10

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comprados a partir de enero de 2012, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

<u>Detalle de Activo</u>	<u>Valor Residual</u>
Muebles y Enseres	12%
Equipos de Oficina	0%
Instalaciones y Adecuaciones	0%
Equipos de Cómputo	5%
Software	0%
Vehículos	10%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se utilizó los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, el Actuario contratado para el efecto, debió utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's para la PYMES.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se aprovisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

F. Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la compañía.

Valor razonable o revalorización como costo atribuido

De acuerdo a lo señalado por la Sección 35 "Transición a la NIIF para la PYMES", La Compañía dispone al 31 de diciembre de 2011, según se establece en el párrafo 35.10 inciso c) de la Sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES", se adopta como costo atribuido el importe en libros de todos los activos determinado según las NEC's y los PCGA's, es importante que la compañía se constituyó en 2011 por tal razón no tiene año de transición además se debe señalar que se realizó el recalcu de las depreciaciones y no existió diferencia alguna.

6. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja, fondos fijos y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 3.115,96 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	Saldo al 31/12/2013
1.1.1.01	CAJA	
1.1.1.01.001	Caja almacén 1	1.774.72
1.1.1.01.002	Caja almacén 2	140.27
1.1.1.01.005	Caja chica almacen1	550.00

1.1.1.03	BANCOS	
1.1.1.03.001	Banco de Guayaquil c. cte	650.97
	TOTAL	3.115.96

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta por cobrar clientes nacionales es de USD \$ 52.283,52 la Compañía establece los límites de plazo de cobro de acuerdo a cliente frecuente pero, en el caso de no ser recurrente el plazo oscila entre los 30 a 360 días y tenemos un valor de USD \$ 48.310,91, y la diferencia del saldo presentado, existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar Clientes de dudoso cobro por un valor acumulado del año 2012 y 2013 de USDS3.972,61, que no se ha podido recuperar valores pendientes en el plazo establecido, habiendo la necesidad de invertir en gestión de cobranza, con lo que se ha ido y se ira recuperando valores por cobrar a clientes.

Antigüedad Cuentas por Cobrar Clientes

	31 de diciembre		
	2013	%	2012
Cartera corriente	43.157.71	83%	51.167.97
De 0 a 30 días de vencido	1.585.73	3%	1.193.27
De 31 a 60 días de vencido	559.51	1%	1.123.95
De 61 a 90 días de vencido	61.50	0%	1.400.36
Días vencidos superiores a 90 días	6.919.07	13%	2.902.71
	<u>52.283.52</u>		<u>57.786.26</u>

8. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

El detalle de cuentas por cobrar empleados al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	Saldo al 31/12/2013
1.1.2.04	CUENTAS COBRAR EMPLEADOS	
1.1.2.04.001	Mendoza Azanza Aldo	30.49
1.1.2.04.002	Valdivieso V. Rosalía	6.60
1.1.2.04.005	Santos G. Lourdes	35.00
1.1.2.04.099	Cuentas por Liquidar	1.045.43
	TOTAL	1.117.52

Las cuentas por cobrar empleados corresponden a anticipos de sueldo que se van cerrando mensualmente, es decir es a corto plazo. Así como también las cuentas por liquidar son saldos que se presentan provisionalmente y se cierran en el próximo mes.

9. MERCADERIAS

La cuenta mercaderías al 31 de diciembre del 2013, su saldo final es de USD\$ 57.912.48, tiene un alto porcentaje de realización, razón por la cual los inventarios se encuentran valorados al precio de Promedio Ponderado, disminuyendo todo riesgo de deterioro u obsolescencia.

10. GARANTÍAS ARRENDAMIENTO INMUEBLE

El 01 de abril del 2012, la compañía "COPRONIX S.A.", celebra un contrato de arrendamiento por dos años, de un local situado en la calle De los Nogales N50-244 y de las Frutillas, con la señora Luz María Chiluisa, la cual es la propietaria del inmueble indicado, por lo cual se entregó el valor de la garantía de USD \$ 500.00

También el 01 de julio del 2013, la compañía COPRONIX S.A. celebra un contrato de arrendamiento por dos años, de un local para que funcione una sucursal, situado en la calle Alonso de Angulo OE1-178 y Francisco Gómez, con la señora Bolivia Albuja la cual es la propietaria, por lo que se entregó un valor de Garantía de USD \$ 700,00, Consecuentemente, luego de 3 meses se decide en Junta de Accionistas que en el sector había mucha competencia y que los resultados no eran los esperados y se toma la decisión de que funcione hasta el 31 de Diciembre del 2013, por lo que se conviene en que los dos meses restantes se haga un cruce del pago del arriendo con la garantía, quedando un saldo por cobrar de la garantía de USD \$ 148,00 por lo que el saldo de la cuenta es al 31 de Diciembre del 2013 es:

11. CRÉDITO TRIBUTARIO

El saldo del crédito tributario a favor de la compañía de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Renta, al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	Saldo al 31/12/2013
1.1.2.06	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR	
1.1.2.06.003	Retenciones en la Fuente	215.85
1.1.2.06.004	Iva Retenido(ventas)	0
1.1.2.06.005	Credito tributario a favor	212.17
	TOTAL	428.02

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de propiedad y equipo para el periodo 2013 fue como sigue:

(Expresado en Dólares)

Concepto	Saldos Iniciales	Adiciones	Saldo Final
Instalaciones	1,175.39	305.00	1,480.39
Muebles y Enseres	4,148.18	2,704.46	6,852.64
Equipos de Computación	1,718.24	2,080.50	3,798.74
Software	1,600.00	2,145.00	3,745.00
Maquinaria y equipo	0.00	446.43	446.43
Total	8,641.81	7,681.39	16,323.20
Depreciación Acumul. Instalaciones	74.27	132.79	207.06
Depreciación Acumul. Muebles y Enseres	208.28	445.52	653.80
Depreciación Acumul. Equipos de Computac	179.76	524.12	703.88
Depreciación Acumul. Software	186.67	534.50	721.17
Depreciación Acumul. Maquinaria y Equipo	0.00	20.83	20.83
Total Depreciaciones	648.98	1,657.76	2,306.74
SALDO EN LIBROS	7,992.83	6,023.63	14,016.46

Revisión, recalcule y verificación de los activos fijos

La Compañía optó por la no contratación de los servicios de un perito para la valoración de sus bienes por las siguientes razones:

- La cantidad de activos es mínima
- El valor de sus activos no representan para el costo que genera la contratación de un perito

Por las razones indicadas se procedió a la verificación interna a través de los siguientes procedimientos:

- Verificación de los activos registrados en libros versus su existencia física.
- Revisión de la documentación que sustenta la adquisición de los bienes y la fecha de compra.
- Identificación de los activos totalmente depreciados.
- Comprobación de que los activos cumplan con los requerimientos de la Sección 17 "Propiedades, Planta y Equipo" a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros, b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad, c) duración mayor a un año.
- Determinación de la vida útil en base al uso de los bienes.

Es importante indicar de que solo estén considerados activos que tiene la compañía en uso.

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar a proveedores, tiene como saldo USD \$ 7,959.45 Con los proveedores recurrentes se establecen acuerdos comerciales que determinan los plazos en el pago pero, en el caso de otros proveedores los límites de plazo de pago oscilan entre 15 a 30 días.

Antigüedad en Deuda
Proveedores

	31 de diciembre			
	2013	%	2012	%
Deuda corriente	7,959.45	100%	11,625.04	99%
De 31 a 60 días de vencido		0%	1,830.90	1%
De 61 a 90 días de vencido		0%	0.01	0%
Días vencidos superiores a 90 días		0%	866.29	0%
	7,959.45		14322.24	

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones con el estado son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	Saldo al 31/12/2013
2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.1.4.01	RETENC. IMP. A LA RENTA	
2.1.4.01.001	Retención Fuente 1%	9.77
2.1.4.01.002	Retención Fuente 2%	24.66
2.1.4.01.004	Retención Fuente 8%	67.48
2.1.4.03	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION	
2.1.4.03.001	Retención Iva 30%	28.22
2.1.4.03.002	Retención Iva 70%	23.60
2.1.4.03.003	Retención Iva 100%	101.22
	TOTAL	254.95

15. OBLIGACIONES CON EL IEISS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones con el IEISS y los empleados a corto plazo, son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	Saldo al 31/12/2013
2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IEISS	
2.1.5.01	I.E.S.S	
2.1.5.01.001	Aportes por Pagar	383.90
2.1.5.01.002	Prestamos por Pagar	195.48
2.1.5.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	161.16
2.1.6.01	EMPLEADOS	
2.1.6.01.001	Sueldos por Pagar	1608.01
2.1.6.01.002	Provisión Décimo Tercer Sueldo	350.61
2.1.6.01.003	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	222.50
2.1.6.01.004	Provisión Vacaciones	1003.53
	TOTAL	3,925.19

16. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar a Largo Plazo son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
2.2.1	CUENTAS POR PAGAR		
2.2.1.01	PRESTAMOS ACCIONISTAS		
2.2.1.01.001	Valdivieso Rosalla	15,000.00	15,000.00
2.2.1.01.002	Chinchay Nancy	15,050.00	15,050.00
2.2.1.01.003	Santos Lourdes	15,000.00	15,000.00
2.2.1.01.004	Huicapi Martha	15,000.00	15,000.00
2.2.1.01.005	Chinchay Jenny	15,050.00	15,050.00
2.2.1.01.006	Samucza Andrés	8,000.00	10,000.00

2.2.1.01.007	Sumo Víctor	9,900.00	9,900.00
2.2.1.01.008	Felicita Jaime	10,000.00	10,000.00
2.2.1.01.009	Mendoza Aldo	13,850.00	13,850.00
2.2.1.01.010	Andrango Cesar	5,000.00	5,000.00
	TOTAL	121,850.00	123,850.00

El Saldo de las cuentas por pagar por Prestamos a Accionistas en el año 2012 fue de USD\$ 123.850,00, y al 31 de diciembre del año 2013 el saldo es de USD\$ 121.850,00 la diferencia se debe a que el Señor Andrés Samueza mantenía un Cuenta por Cobrar con la empresa de USD\$2.000,00, consecuentemente mediante Oficio recibido el 20 de diciembre del 2013, de parte de la Gerencia General, se procede a hacer un cruce de cuentas, quedando un valor a pagar por Préstamos de Accionista al Señor Andrés Samueza por un valor de UDS\$ 8.000,00 y cerrando la cuenta por cobrar.

Las cuentas por pagar a largo plazo, de Prestamos Accionistas, serán canceladas a partir del año 2016 en un plazo de 10 años, pudiendo ser prorrogado el mismo de acuerdo a decisión de la Junta General de Accionistas.

El interés a pagarse por concepto de estos préstamos se realizaran de acuerdo al contrato suscrito y legalizado por las partes, salvo resolución unánime expresada en la Junta General, quien será el órgano supremo para determinar en última instancia la tasa de interés anual de cada año.

17. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía reconoce la provisión por jubilación de sus empleados por USD \$ 217.42, y para la provisión desahucio por USD \$ 41.96, lo estipulado en el párrafo se puede observar en el siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	Saldo al 31/12/2013
2.2.2	RESERVA JUBILACION PATRONAL	
2.2.2.01	PROVISION JUBILACION PATRONAL	
2.2.2.01.001	Provisión Jubilación patronal	217.42

2.2.2.01.002	Provisión Para Desahucio	41.96
	TOTAL	259.38

1.- Desde el año 2012 los asientos se sustentaron en base a un estudio actuarial preparado por una empresa calificada por la Superintendencia de Compañías, basado en el método prospectivo; Los resultados de dicho estudio generaron una reserva por el valor actual de las obligaciones futuras para 3 trabajadores.

18. PATRIMONIO

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía mantiene un saldo de una Reserva Legal de USD \$ 157.70, la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los socios. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 50% del capital social, en un porcentaje anual no menor del 10% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

Resultados Acumulados

Con fecha 31 de diciembre del 2012, como efecto en el resultado del período fue una pérdida de USD \$ (5.486.83), y con fecha 31 de diciembre del 2013, se registra en Ganancias Acumuladas 2012 un valor de UD\$ 571.97, valores que no han sido distribuidas a los Accionistas hasta una toma de decisiones por parte de la Junta General de Accionistas. En cuanto a Pérdidas Acumuladas años anteriores se mantiene un valor de USD\$ 5.486.83 según se indica en el siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
3.1.1.0.5	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.1.1.05.001	Ganancias Acumuladas 2012	571.97	
3.1.1.05002	Pérdidas Acumuladas	(5,486.83)	(5,486.83)
	TOTAL	4,914.86	5,486.83

19. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La Compañía por ser una empresa nueva no ha declarado Anticipo Impuesto a la Renta según lo dispuesto en la ley del Código de Comercio, que se declara después 5 años de estar en marcha.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2013 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

DETALLE	VALORES
Pérdida del Ejercicio	(5,385.58)
(-)15% Participación Trabajadores	0,00
(+) Gastos No Deducibles	4,319.48
Utilidad Gravable	0,00
(-) Amortización perdidas Tributarias años anteriores	
(=) Pérdida del Ejercicio	1,066.10
22% Tarifa Impuesto a la Renta	
(-) Retenciones Fuente realizaron ejercicio fiscal	215.85
(-) crédito Tributario años anteriores	
(=Saldo a Favor del sujeto Pasivo	215.85

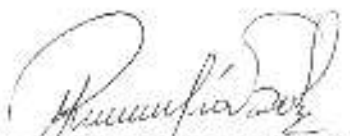
21. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

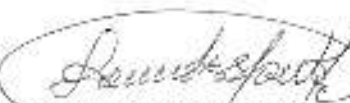
Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de registro de los ajustes por aplicación de NIIF's para la PYMES y la generación del primer juego completo de 5 estados financieros bajo requerimientos de dichas normas, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Eco. Rosalia Valdivieso V.
Gerente General



Lic. Lourdes Santos G.
Contadora General