



HIDROGEOTEC CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 – 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
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 CLASIFICADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (NO CONSOLIDADO).

HIDROGEOTEC CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2013

Código	Cuentas	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1	ACTIVO		6.251,87	26.163,18
1,1	ACTIVO CORRIENTE		4.921,85	19.525,35
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9	1.929,33	2.552,12
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		1.929,33	2.552,12
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	10	-	3.737,68
1.1.03.02	CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO RELAC		-	3.737,68
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11	458,08	1.273,10
1.1.04.05	IMPUESTOS		28,08	1.273,10
1.1.05	INVENTARIOS	12	2.534,44	11.962,45
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		2.534,44	11.962,45
1,2	ACTIVO NO CORRIENTE: P.P.E		1.330,02	6.637,83
1.2.02	DEPRECIABLES	13	1.330,02	6.637,83
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.330,02	6.637,83
2	PASIVO		(8.290,11)	(23.975,84)
2,1	PASIVO CORRIENTE		(8.290,11)	(23.975,84)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	(57,60)	(3.517,60)
2.1.01.01	CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROVEEDORES REL NACIO		(57,60)	(3.517,60)
2.1.05	OBLIGACIONES	15	(8.232,51)	(20.458,24)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(90,39)	(937,95)
2.1.05.03	CON TRABAJADORES		(464,79)	-
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS		(7.677,33)	(19.520,29)
3	PATRIMONIO		2.038,24	(2.187,34)
3,1	CAPITAL SOCIAL		(400,00)	(400,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	16	(400,00)	(400,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(400,00)	(400,00)
3,3	RESULTADOS		2.438,24	(1.787,34)
3.3.01	RESULTADOS ACUMULADOS	17	57,60	2.438,24
3.3.01.02	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		57,60	2.438,24
3.3.02	RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	2.380,64	(4.225,58)
3.3.02.02	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.380,64	(4.225,58)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			(6.251,87)	(26.163,18)
TOTAL ACTIVO			6.251,87	26.163,18

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (NO CONSOLIDADO).

HIDROGEOTEC CÍA. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2013

Código	Cuentas	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4	INGRESOS		(1.422,00)	(44.838,61)
4,1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(1.404,00)	(39.316,80)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0		(1.404,00)	(39.316,80)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(1.404,00)	(39.316,80)
4,2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(18,00)	(5.521,81)
4.2.02	OTROS INGRESOS		(18,00)	(5.521,81)
4.2.02.01	OTROS INGRESOS		(18,00)	(5.521,81)
5	GASTOS Y COSTOS OPERATIVOS		3.802,64	40.613,03
5,1	COSTOS DE VENTAS		-	25.112,86
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES		-	25.112,86
5,4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN QUITO		3.731,97	15.306,61
5.4.01	REMUNERACIONES		-	446,72
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES		805,00	353,53
5.4.01.03	A PORTE A SEGURIDAD SOCIAL		64,59	62,92
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		152,70	30,27
5.4.03	SERVICIOS		1.680,00	1.308,29
5.4.03.01	HONORARIOS DIETAS PERSONAS NATURALES		1.680,00	1.301,79
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		-	6,50
5.4.07	MOVILIZACIÓN		7,50	40,50
5.4.07.01	MOVILIZACIÓN LOCAL		7,50	40,50
5.4.13	SUMINISTROS		-	58,00
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		-	58,00
5.4.15	IMPUESTOS		302,25	2.658,72
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		302,25	2.557,59
5.4.15.03	IMPUESTOS AL EXTERIOR		-	101,13
5.4.17	DEPRECIACIONES		9,27	575,19
5.4.17.01	NO ACELERADA		9,27	575,19
5.4.23	OTROS GASTOS		710,66	10.219,19
5.4.23.01	OTROS GASTOS		710,66	10.219,19
5,5	GASTOS FINANCIEROS		70,67	193,56
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		70,67	193,56
5.5.01.01	INTERESES		70,67	193,56
	Utilidad de ejercicio antes de impuestos		2.380,64	(4.225,58)
	Impuesto a la renta		-	814,32
	Participación de Trabajadores		-	-
	Utilidad del ejercicio despues de impuestos		2.380,64	(3.411,26)

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

HIDROGEOTEC CÍA. LTDA. Estado de Cambios en el Patrimonio Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

EN CIFRAS COMPLETAS USD	CAPITAL SOCIAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADA S	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	400,00	(57,60)		(2.380,64)	(2.038,24)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
Aumento (disminución) de capital social					
Aportes para futuras capitalizaciones					-
Prima por emisión primaria de acciones					-
Dividendos					-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			4.225,58		4.225,58
Otros cambios (detallar)					-
Participación trabajadores					-
Impuesto a la renta					-
Amortización de perdidas					-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2013	400,00	(57,60)	4.225,58	(2.380,64)	2.187,34

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 – 2013.

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el periodo, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación:

HIDROGEOTEC CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	1.404,00	31.672,92
Otros cobros de operación	7.785,72	12.272,96
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(2.534,44)	(21.652,86)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(2.237,50)	(911,51)
Pago de tributos	-	(3.056,18)
Pagos servicios de operación	-	(1.308,29)
Otros pagos de operación	(1.549,16)	(10.511,25)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	2.868,62	6.505,79
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	(1.339,29)	(5.883,00)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(1.339,29)	(5.883,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago préstamos	-	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-	-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.529,33	622,79
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	400,00	1.929,33
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	1.929,33	2.552,12

HIDROGEOTEC CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

	<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2013</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	(2.380,64)	4.225,58
Ajustes a la utilidad neta:	441,33	924,72
Depreciación	9,27	575,19
Por provisiones	432,06	(114,79)
Por beneficios empleados	-	(350,00)
Impuesto a la renta	-	814,32
Disminución (aumento) en activos:	(2.992,52)	(13.980,71)
Cuentas por cobrar comerciales	-	(3.737,68)
Otras cuenta por cobrar	(430,00)	430,00
Compra Inventarios	(2.534,44)	(9.428,01)
Otros activos	(28,08)	(1.245,02)
Aumento (disminución) en pasivos:	7.800,45	15.336,20
Cuentas por pagar comerciales	57,60	3.460,00
Pago tributos	-	33,24
Anticipos clientes	-	11.842,96
Otras pasivos	7.742,85	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	2.868,62	6.505,79

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:
HIDROGEOTEC CÍA. LTDA.

RUC de la entidad: 1792347653001

Domicilio de la entidad:
Calle La Niña E8-52 y Diego de Almagro, Edif Royal Business of 506, Quito, Pichincha

Objeto Social:

La compañía tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales especializados en MEDIO AMBIENTE Y ECOLOGÍA, HIDROLOGÍA, AGUAS SUBTERRÁNEAS, GEOLOGÍA Y MINERÍA, PETRÓLEO Y GAS, ETC.; Representación, fabricación, importación, exportación, distribución, comercialización de productos nacionales relacionados a la ingeniería civil, ambiental, geología y ramas afines; Podrá representar por si sola o mediante mandato a compañías extranjeras y nacionales relacionadas con la ingeniería civil; podrá importar, exportar, representar, comercializar y distribuir todo tipo de maquinarias.

Forma legal de la entidad:	Responsabilidad Limitada
Fecha Inicio de Actividades:	10/11/2011
País de incorporación:	Ecuador
Capital Suscrito:	\$400,00
Valor por Acción:	\$1,00

Administradores Actuales:

Gerente General:	Heredia Fuenmayor Julio Geovanny
Fecha De Nombramiento:	2013/08/20
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	2013/08/20
N° Registro Mercantil	12312

Presidente:	Molano Cajigas Carlos Eduardo
Fecha De Nombramiento:	2011/11/15
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	2011/12/07
Nº Registro Mercantil	16680

Memoria Corporativa:

Somos representantes de las más destacadas empresas a nivel mundial de suministros, lo que garantiza que podamos ofrecer excelentes productos con precios competitivos en tiempos razonables.

MISIÓN

Somos un equipo de profesionales con más de 30 años de experiencia en el área Ambiental; conocedores de las necesidades del mercado y demanda nacional orientada al área Ambiental, Ingeniería y Geociencias, suministramos equipos, software, repuestos, damos mantenimiento y ofrecemos entrenamiento.

Somos representantes de las más destacadas empresas a nivel mundial de suministros, lo que garantiza que podamos ofrecer excelentes productos con precios competitivos en tiempos razonables.

Contamos con el soporte de ingenieros y personal Técnico especializado dispuesto a brindar asesorías y capacitaciones de acuerdo a las necesidades del cliente.

VISIÓN

Ser la compañía líder en protección del ser humano y su entorno ambiental, promoviendo la última tecnología para el control y monitoreo geoambiental, prestando la mejor asesoría frente a una amplia gama de productos, suministrando y comercializando productos de calidad y satisfaciendo las necesidades del cliente en forma eficiente.

Grupo de Adopción:	Tercero
Tipo de Adopción:	NIIF PYMES

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

En virtud a lo que solicita 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 Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

7.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

8.2 Pronunciamientos recientes

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

8.3 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

8.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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.

8.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos para que se adapten a los requerimientos de la norma. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisarán sobre de manera continua.

8.6 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo, se pueden retirar en cualquier momento sin pagar ninguna penalización.

8.7 Cuentas y Documentos por Cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas que integran este grupo son: cuentas por cobrar a clientes no relacionados por la entrega de bienes y servicios dentro del giro del negocio y que se encuentran instaladas dentro del territorio nacional, todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos

directos atribuidos a la transacción. La compañía no ha determinado la aplicación de una tasa de interés efectiva para su medición posterior.

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.

Estimación de Cuentas Incobrables

Al ser una compañía no presenta deterioro en sus cuentas por cobrar por tener una política de cobro efectiva y una cartera muy sana por lo que la administración no se vio en la necesidad de provisionar las cuentas que presenten riesgo de incobrabilidad.

8.8 Inventarios

La compañía reconoce como inventarios a bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones de esta tal como lo estipula la sección 13.1, estos deben cumplir los requisitos detallados en esta sección para ser reconocidos como tales.

El costo de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

8.9 Propiedad, Planta y Equipo

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, y que sean activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo como lo establece la sección 17.2.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<i>Maquinaria y Equipo</i>		
<i>Adquisiciones</i>	<i>Valor Residual</i>	<i>Vida Útil</i>
10	10%	10

8.10 Deterioro del valor de activos.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo de la compañía los siguientes:

- Inventarios
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

8.11 Cuentas y documentos por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores nacionales por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

8.12 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

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

8.12.1 Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

8.12.2 Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Al finalizar el periodo 2013 no fueron generados impuestos diferidos de ninguna naturaleza.

8.13 Beneficios a Empleados

8.13.1 Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

8.14 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.15 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes y servicios 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.

8.16 Costos de operación

Reconoce en este grupo los desembolsos necesarios para la venta de los bienes y prestación de los servicios que ofrece la compañía; lo que incluye a los costos de los bienes que han sido vendidos en el curso normal de operaciones de la compañía.

8.17 Gastos de Administración

Los gastos de Administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios, movilización, impuestos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

8.18 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

8.19 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.

8.20 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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

8.21 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.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVO CORRIENTE

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este rubro a continuación:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	1.929,33	2.552,12
1.1.01.03.02	Banco del Fichincha 2100018087	1.929,33	2.552,12

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.03.02	CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO RELAC	-	3.737,68
1.1.03.02.01	Cientes por Ventas	-	3.737,68

11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	458,08	1.273,10
1.1.04.04.01	Anticipo de Proveedores	430,00	-

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.

12. IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.04.05	IMPUESTOS	28,08	1.273,10
1.1.04.05.01	Crédito Tributario IVA	-	887,29
1.1.04.05.05	Anticipo Impuesto a la Renta Sociedades	28,08	385,81

13. INVENTARIOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	2.534,44	11.962,45
1.1.05.03.01	Inventarios	2.534,44	11.962,45

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

14. DEPRECIABLES

Los rubros que conforman los activos fijos de la compañía se detallan a continuación:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.330,02	6.637,83
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	1.339,29	7.222,29
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(9,27)	(584,46)

PASIVOS CORRIENTES:

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los pasivos financieros de la compañía corrientes se muestran tal como sigue:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
2.1.01.01	CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROVEEDORES REL. NACIO	(57,60)	(3.517,60)
2.1.01.01.01	Proveedores	(57,60)	(3.517,60)

16. OBLIGACIONES

Las obligaciones que mantiene la compañía se encuentran clasificadas según el beneficiario como se muestra:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(90,39)	(937,95)
2.1.05.01.02	Retencion Fuente 1%	(13,39)	-
2.1.05.01.03	Retencion Fuente 2%	(5,00)	-
2.1.05.01.12	IVA por Pagar	(72,00)	-
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	-	(814,32)
2.1.05.01.15	Impuesto por Pagar	-	(123,63)
2.1.05.03	CON TRABAJADORES	(464,79)	-
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(32,73)	-
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(317,27)	-
2.1.05.05.08	Decimo Tercero	(29,16)	-
2.1.05.05.09	Decimo Cuarto	(56,11)	-
2.1.05.05.10	Vacaciones	(29,52)	-
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS	(7.677,33)	(19.520,29)
2.1.05.07.02	Socios por Pagar	(7.677,33)	(19.520,29)
Total		(8.232,51)	(20.458,24)

PATRIMONIO

17. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito es el monto representativo de los aportes a la compañía por parte de los socios cuyos aportes se desglosan a continuación

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400,00)	(400,00)
3.1.01.01.01	Capital	(400,00)	(400,00)

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Son las ganancias/pérdidas retenidas en el ente por explícita voluntad social o por disposiciones legales o del estatuto de la compañía.

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
3.3.01.02	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	57,60	2.438,24
3.3.01.02.01	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	57,60	2.438,24

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación se muestra el valor de los resultados obtenidos como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período. Permanecerán en esta cuenta hasta la fecha en que el máximo órgano social les de su destinación específica de acuerdo con los proyectos presentados por los administradores del ente económico.

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
3.3.02.02	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.380,64	(4.225,58)
3.3.02.02.01	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-	(4.225,58)

INGRESOS

20. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12%

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

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(1.404,00)	(39.316,80)
4.1.01.01.01	Ventas 12	(1.404,00)	(39.316,80)

OTROS INGRESOS

21. OTROS INGRESOS

Los ingresos que percibe la compañía los cuales provienen de distintas fuentes y se muestran como sigue:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
4.2.02.01	OTROS INGRESOS	(18,00)	(5.521,81)
4.2.02.01.01	Otros Ingresos	(18,00)	(5.521,81)

COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

22. COSTOS DE VENTAS

Se muestran los desembolsos realizados por la compañía en relación directa con la adquisición de los bienes vendidos:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.1.01.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	-	25.112,86
5.1.01.01.01	Costo de ventas	-	25.112,86

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se muestran los desembolsos realizados por la compañía referente a la parte administrativa y los cuales no relacionan de con la venta y prestación del servicio, estos son clasificados según su naturaleza como sigue:

• Remuneraciones

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	805,00	353,53
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	805,00	353,53
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	64,59	62,92
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	64,59	62,92
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	152,70	30,27
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	152,70	10,15
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	11,02
5.4.01.05.05	Vacaciones	-	9,10
Total		1.022,29	446,72

• Servicios

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.03.01	HONORARIOS DIETAS PERSONAS NATURALES	1.680,00	1.301,79
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	1.680,00	1.301,79
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	6,50
5.4.03.03.03	Gastos Legales	-	6,50
Total		1.680,00	1.308,29

• Movilización

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	7,50	40,50
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	-	35,72
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	7,50	4,78

• Suministros

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	58,00
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	-	58,00

• Impuestos

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	302,25	2.557,59
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales	302,25	276,96
5.4.15.01.05	Impuesto al Valor Agregado	-	724,13
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones}	-	635,06
5.4.15.01.11	Inteses y Multas Impuestos GND	-	107,12
5.4.15.01.12	Impuesto a la Renta	-	814,32
5.4.15.03	IMPUESTOS AL EXTERIOR	-	101,13
5.4.15.03.01	Impuestos a la Salida de Divisas	-	101,13
Total		302,25	2.658,72

• **Depreciaciones**

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.17.01	NO ACCELERADA	9,27	575,19
5.4.17.01.04	Depreciacion de Maquinaria Y Equipos	9,27	575,19

• **Otros Gastos**

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.4.23.01	OTROS GASTOS	710,66	10.219,19
5.4.23.01.01	Gastos de importación	710,66	9.997,51
5.4.23.01.02	Gastos no deducibles	710,66	221,68

24. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

Código	Cuentas	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2013
5.5.01.01	INTERESES	70,67	193,56
5.5.01.01.01	Comisiones y Gastos Bancarios	70,67	193,56

25. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.