JARNUC CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2013
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	2012	2013	NOTAS
ACTIVO	78.441,15	124.858,93	
ACTIVO CORRIENTE	30.484,73	34.018,43	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	8.783,85	1.188,38	3
ACTIVOS FINANCIEROS	4.686,60	26.279,67	4
INVENTARIOS	8.478,90	-	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.535,38	6.540,38	5
ACTIVOS NO CORRIENTES	47.956,42	90.840,50	
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	47.956,42	90.840,50	6
TERRENOS	-	-	
Terrenos matriz MATRIZ	-	-	
Terrenos planta SUCURSAL	-	-	
EDIFICIOS	-	-	
Edificios matriz MATRIZ	-	-	
Edificios planta SUCURSAL	-	-	
MUEBLES Y ENSERES	1.904,06	5.446,57	
Muebles y equipos de oficina matriz MATRIZ	1.904,06	5.446,57	
Muebles y equipos de oficina planta SUCURSAL	-	-	
Muebles y equipos de oficina administrativos	-	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	35.000,00	
Maquinarias y equipos matriz MATRIZ	-	35.000,00	
Maquinarias y equipos planta SUCURSAL	-	-	
EQUIPO DE COMPUTACION	370,55	370,55	
Equipos de computación matriz MATRIZ	370,55	370,55	
Equipos de computación planta SUCURSAL	-	-	
Equipos de computación administrativo	-	-	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	50.883,93	69.535,72	
Vehículos y equipo de transporte matriz MATRIZ	50.883,93	69.535,72	
Vehículos y equipo de transporte planta SUCURSAL	-	-	
Vehículos administrativo	-	-	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	-	
Herramientas	-	-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(5.202,12)	(10.512,34)	
(-) Dep. Acum. Edificios 5%	-	-	
(-) Dep. Acum. Construcciones en curso	-	-	
(-) Dep. Acum. Instalaciones	-	-	
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres 10%	(82,25)	(357,03)	
(-) Dep. Acum. Maquinaria y equipo 10%	-	(256,66)	
(-) Dep. Acum. Equipo de computación 33%	(51,48)	(173,93)	
(-) Dep. Acum. Vehículos Equipos de transporte y equipo caminero movil 20%	(5.068,39)	(10.884,72)	
(-) Dep. Acum. Otros propiedades plantas y equipo	-	-	
(-) Dep. Acum. Repuestos y herramientas	-	-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	
(-) Deterioro Acum. Terrenos	-	-	
(-) Deterioro Acum. Edificios 5%	-	-	
(-) Deterioro Acum. Construcciones en curso	-	-	
(-) Deterioro Acum. Instalaciones 10%	-	-	
(-) Deterioro Acum. Muebles y enseres 10%	-	-	
(-) Deterioro Acum. Maquinaria y equipo 10%	-	-	
(-) Deterioro Acum. Equipo de computación 33%	-	-	
(-) Deterioro Acum. Vehículos Equipos de transporte y equipo caminero movil 20%	-	-	
(-) Deterioro Acum. Otros propiedades plantas y equipo	-	-	
PASIVO	54.210,99	96.461,10	
PASIVO CORRIENTE	43.830,55	17.751,76	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.370,16	-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	
PROVISIONES	4.280,00	4.780,46	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.280,99	2.809,80	7
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	29.990,40	10.161,50	
PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	10.380,44	78.709,34	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	10.380,44	78.709,34	8
PATRIMONIO NETO	24.230,16	28.397,83	
CAPITAL	200,00	400,00	9
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO ACCIONES	(200,00)	-	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	3.733,77	
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	3.733,77	
RESERVAS	-	200,00	10
RESERVA LEGAL	-	200,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	-	19.894,39	
GANANCIAS ACUMULADAS	-	19.894,39	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24.030,16	4.167,67	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	24.030,16	4.167,67	11
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	78.441,15	124.858,93	

GERENTE GENERAL
Jorge Alexander Pozo Cervantes
CI: 1002962543

JARNUC CIA. LTDA.

CONTADOR
Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
CI.: 0919744359

JARNUC CIA LTDA
Estado de Resultados
31 de diciembre de 2013
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	2012	2013
INGRESOS	386.219,99	422.170,89
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	386.219,99	422.170,89
VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	386.219,99	422.170,89
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	278.794,14	375.413,16
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	141.092,47	194.669,33
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	67.868,58	94.127,99
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	69.833,09	86.615,84
UTILIDAD BRUTA	107.425,85	46.757,73
GASTOS	78.125,70	40.742,82
GASTOS DE VENTAS	11.006,31	3.778,57
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3.882,05	3.778,57
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.325,06	-
GASTOS DE VIAJE	3.799,20	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	58.673,38	30.263,32
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5.350,20	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3.312,34	3.472,77
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26.047,92	-
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7.000,00	-
TRANSPORTE	1.912,33	-
GASTOS DE VIAJE	-	10.892,69
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5.163,51	3.500,84
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	-	321,56
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	1.453,24
DEPRECIACIONES	5.202,12	-
OTROS GASTOS	4.684,94	10.622,22
GASTOS FINANCIEROS	-	411,02
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	411,02
OTROS GASTOS	8.446,03	6.289,91
OTROS	8.446,03	6.289,91
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	29.300,15	6.014,91
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.395,02	902,24
IMPUESTO A LA RENTA	5.354,60	945,00
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	19.550,53	4.167,67

GERENTE GENERAL
Jorge Alexander Pozo Cervantes
CI: 1002062543

JARNUC CIA. LTDA.

CONTADOR
Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
CI.: 0919744359

JARNUC CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de Diciembre del 2013
expresado en dólares americanos

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**200,00**	-	-	-	**24.030,16**	**24.230,16**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	**200,00**	**3.735,77**	**200,00**	**19.894,39**	**(19.862,49)**	**4.167,67**
Aumento (disminución) de capital social						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	200,00	3.735,77	200,00	19.894,39	(24.030,16)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					4.167,67	**4.167,67**
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	**400,00**	**3.735,77**	**200,00**	**19.894,39**	**4.167,67**	**28.397,83**

JARNUC CIA. LTDA.

REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jorge Pozo Cervantes
CI: 1002062843

CONTADOR
Nombre: Byron Sarmiento
CI: 0910744359

JARNUC CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 de Diciembre del 2013
expresado en dólares americanos

	BALANCE (En US$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(28.308,02**
Clases de cobros por actividades de operación	**385.038,16**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	385.038,16
Clases de pagos por actvidades de operación	**(413.346,18**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(319.218,19
Pagos a y por cuenta de los empleados	(94.127,99
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(57.194,30**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(57.194,30
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**86.701,70**
Aporte en efectivo por aumento de capital	400,00
Financiación por préstamos a largo plazo	86.301,70
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1.199,38**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**1.199,38**

REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jorge Pozo Carvantes
CI: 1002062543

CONTADOR
Nombre: Byron Sarmiento
CI: 0919744359

JARNUC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2013
en dólares de Estados Unidos (US$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa JARNUC CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública en diciembre del dos mil once. Su objeto social consiste en al por mayor y menor de extractores eólicos de metal. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil via a Daule kilómetro once y medio intersección con la avenida Isidro Ayora.

En lo que respecta al desarrollo las actividades de la compañía durante el periodo 2013, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de JARNUC CIA. LTDA.

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada.

Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

ii. **Activos Financieros**

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. **Activos por impuestos corrientes**

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

i. **Cuentas y documentos por pagar**

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

ii. **Otras obligaciones corrientes**

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. **Otros pasivos corrientes**

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos No Corrientes:

i. **Propiedades Planta y Equipos (PPE)**

Las partidas de propiedades plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados solo cuando es probable que se generen beneficios económicos futuros asociados a la inversión, caso contrario, son registrados en las cuentas de resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra con cargo a los resultados del año cuando no toman parte de algún otro activo, para distribuir el costo de los activos utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta, siendo así el tiempo de vida para edificios de veinte años, para muebles y enseres diez años y para equipos de computación tres años.

La administración no considera valores residuales, debido a que se estima que el valor de realización al término de la vida útil no será significativo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Si existieren indicios de un posible deterioro del valor de las propiedades plantas y equipos, se estima y compara el valor importe recuperable de cualquier activo afectado con su valor neto en libros neto. Al 31 de diciembre del 2013 no se han presentado indicios ni de fuentes externas o internas de que se haya producido un deterioro de las propiedades plantas y equipos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos No Corrientes:

I. **Cuentas por pagar diversas relacionadas**

Corresponden a préstamos realizado por los accionistas hacia la compañía a más de un año de plazo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses.

iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta 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.

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 del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2013.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		2012	2013
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		8.783,85	1.199,38
CAJA		-	-
BANCOS	(a)	8.783,85	1.199,38

(a) No existen restricciones sobre los saldos de efectivo al 31 de Diciembre del 2013.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	2012	2013
ACTIVOS FINANCIEROS	4.686,60	28.278,67
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4.686,60	28.278,67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

Los documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados no generan intereses y su plazo de cobro es de 30 a 45 días en promedio. La administración considera que no existen indicios de deterioro de la cartera, por lo tanto no es necesario el reconocimiento de una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		2012	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		8.535,38	4.540,38
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	(a)	8.535,38	1.171,70
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	(b)	-	3.368,68
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-

(a) Corresponde al saldo por crédito tributario de impuesto al valor agregado IVA a favor de la compañía, y comprende las retenciones de en ventas que son efectuadas por los clientes.
(b) Corresponde al saldo por crédito tributario de impuesto a la renta y comprende las retenciones en ventas recibidas de los clientes.

NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2012	2013
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	47.956,42	90.840,50
MUEBLES Y ENSERES	1.904,06	5.446,57
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	35.000,00
EQUIPO DE COMPUTACION	370,55	370,55
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	50.883,93	69.535,72
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(5.202,12)	(19.512,34)

Durante el año se adquirieron nuevos activos fijos por un monto total de US$48.384 dólares, que comprende un incremento neto en muebles y enseres de US$3.543, en maquinaria y equipo por el valor de US$35.000 y en vehículos por el valor de US$18.652. De acuerdo al método de depreciación directa, el tiempo de vida útil estimado para los edificios es de 20 años, para los muebles y enseres es de 10 años, y para los equipos de computación es de 3 años y para los vehículos de 5 años.

NOTA 7 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

		2012	2013
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		5.269,99	2.809,80
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(a)	-	392,75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		874,97	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	(b)	-	1.514,81
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(c)	4.395,02	902,24

(a) Comprende las retenciones de impuesta a la renta y de impuesto al valor agregado realizadas en las compras de bienes y servicios a los proveedores.
(b) Corresponde al aporte personal del 9,35% que se les retiene a los trabajadores para pagarlos en el mes subsiguiente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
(c) Corresponde al 15% de participación sobre las utilidades contables a las que tienen derecho los trabajadores de conformidad con las disposiciones legales que rigen las relaciones laborales.

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Comprende préstamo del accionista mayoritario por un monto de US$68.329 que no genera intereses. El préstamo será cancelado al accionista en el lapso de 12 meses.

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	2012	2013
ACCIONES	400,00	400,00
Pozo Torres Jorge Fabian	388,00	388,00
Pozo Cervantes Jorge Alexander	4,00	4,00
Pozo Cervantes Cristian Santiago	4,00	4,00
Pozo Cervantes Roger Fabian	4,00	4,00

El capital social pagado de la compañía está representado por 400 acciones ordinarias con valor nominal de US$1,oo dólar cada una.

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual hasta llegar por lo menos hasta el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no puede distribuirse como dividendo en efectivo excepto en caso de liquidación de la Compañía. Mediante acta de Junta General de Accionistas celebrada el cinco de abril del 2013 se aprobó el incremento de la reserva legal a través de utilidades acumuladas, hasta llegar por lo menos hasta el 50% del capital social suscrito.

NOTA 11 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2012	2013
GANANCIA NETA DEL PERIODO	24.030,16	4.167,67
GANANCIA NETA DEL PERIODO	24.030,16	4.167,67

La ganancia neta disminuyó un 83% debido principalmente al incremento de trabajadores y a la adquisición de activos fijos como maquinaria y vehículos.

NOTA 12 – IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

El impuesto a la renta presentado en el Estado de Resultados Integrales se determinó conforme los procedimientos establecidos en las normas tributarias vigentes al 31 de diciembre del 2013:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA				
UTILIDAD DEL EJERCICIO			=	6.014,91
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			=	-
CÁLCULO DE BASE	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		+	
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		=	6.014,91
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			(-)	- 902,24
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS			(-)	- 8.995,80
PÉRDIDA			=	- **4.883,13**
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR				
SALDO UTILIDAD GRAVABLE				-
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	**(831 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)**		=	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			(+)	945,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL			(-)	- 4.313,68
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		**-847-848-8-**	=	-
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		**-847-848-8-**	=	- **3.368,68**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			=	-
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE			=	-
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO			=	**3.077,23**
	PRIMERA CUOTA		(+)	-
ANTICIPO A PAGAR	SEGUNDA CUOTA		(+)	-
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO		(+)	3.077,23

La administración tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años posteriores a la fecha de presentación de la declaración del impuesto. Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no ha sido fiscalizada por la administración tributaria desde la fecha de su constitución.

La tasa del impuesto a la renta vigente para el período fiscal comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2013 es del 22% de las utilidades fiscales.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de febrero del 2014) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentas notas explicativas.