

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Efectivos en caja bancos:		
Caja Chica		
Caja General	6,980,02	-
Fondo Rotativo		
Efectivo en Bancos	2,259,61	-
Total Efectivo y Equivalentes	9,239,63	-

3.2. CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Activos financieros		
Inversiones mantenidas al vencimiento	-	-
Activos financieros disponibles para negociar	-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5,407,36	720,00
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Provisiones cuentas incobrables	-	-
Total activos financieros	5,407,36	720,00
Pasivos financieros		
Pasivos bancarios a corto y largo plazo	-	-
Obligaciones en circulación corriente y no corriente	2,926,39	-
Cuentas por pagar accionistas y terceros	6,822,22	-
Pasivos con proveedores a través de instrumentos financieros	-	-
Total pasivos financieros	9,748,61	2,570,411,00

3.3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Clientes no relacionados	3,950,00	-
Clientes relacionados	-	-
Otras cuentas por cobrar	1,457,36	720,00
Menos provisión deterioro de cuentas comerciales	-	-
Cuentas por cobrar comerciales, netas	5,407,36	720,00

Deterioro de cuentas por cobrar

Se considera que la provisión constituida al momento es suficiente para cubrir el deterioro de las cuentas por cobrar de la Compañía, a punto que no se considera necesario provisionar montos adicionales.

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

Detalle	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo al inicio del año	-	-
Provisión del año	-	-
Utilizaciones y reversos	-	-
Saldo al final del año	-	-

3.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos por impuestos corrientes se muestra a continuación:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Activos por Impuestos Corrientes		
1% Ret. Fuente	1.505,00	12.442,68
Anticipo Impuesto Renta Ventas	1.051,88	-
12% IVA en compras	-	1.865,39
Ret. IVA ventas	-	79,10
Total Impuestos Corrientes	2.556,88	14.387,17

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de propiedad planta y equipo y sus movimientos anuales se aprueba en los siguientes resúmenes:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Costo		
TERRENOS	31.769,72	31.769,72
EDIFICIOS	100.730,76	100.730,76
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	6.000,00	6.000,00
Total Costo	138.500,48	138.500,48
Depreciación Acumulada		
DEP. ACUM. EDIFICIOS	(5.494,40)	(2.747,20)
DEP. ACUM. MAQUINARIA EQUIPO	(1.200,00)	-
Total Depreciación Acumulada	(6.694,40)	(2.747,20)
Valor en libros	131.806,08	135.753,28

El movimiento del costo y la depreciación acumulada en los años 2012 y 2013 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación Acumulada	Costo
	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo al 1 de enero	138.500	(2.747)	138.500
Más Adiciones	-	(3.947)	-
Más/menos Bajas y Ventas netas (1)	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	138.500,48	(6.694,40)	138.500,48

Todos los cargos de depreciación y deterioro o sus reversos (si aplican) son incluidos dentro de la cuenta de gastos depreciación amortización y deterioro de activos no financieros.

3.4. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Corriente		
Acreedores comerciales	6.822,22	-
Otras cuentas por pagar	485,75	-
Pasivos con proveedores		
Servicio de Rentes Internas	1.642,34	-
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	118,26	-
Anticipo de Clientes		
Otros pasivos corrientes	1.165,79	2.764,02
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10.234,36	2.764,02

3.7. REMUNERACIONES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORTO Y LARGO PLAZO

Pasivo por remuneraciones y beneficios corto y largo plazo

El total de pasivos por concepto de remuneraciones, beneficios a corto plazo y largo plazo se muestra en el siguiente detalle:

	NOTAS	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Beneficios de empleados corto plazo			
Beneficios Sociales acumulables previstos por Ley		-	-
Participación a los trabajadores en las utilidades		1.165,79	-
Subtotal beneficios corto plazo		1.165,79	-
Beneficios empleados largo plazo		-	-
Total corto y largo plazo		1.165,79	-

Gasto reconocido por remuneraciones y beneficios a empleados

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Salarios y Salarios	2.074,57	130.564,34
Beneficios de Ley		
Aportes IESS y Fondos de Reserva		
Subtotal corto Plazo	2.074,57	130.564,34
Jubilación Personal		
Saldo al final del año	2.074,57	130.564,34

3.8. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DEFERIDO

Gasto impuesto a la renta

El gasto por concepto de impuesto a la renta en los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 se presenta a continuación:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Gasto (ingreso) impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	1.642,34	14.722,15
Impuesto a la renta diferido		-
Total gasto impuesto a la renta	1.642,34	14.722,15

Impuesto a la renta corriente

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el período terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012 de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Resultado del Ejercicio	7.771,96	77.096,39
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(1.165,79)	-
Más (menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	(3.276,02)	11.521,061
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	3.330,15	75.575,33
Gasto de impuesto a la renta corriente	732,63	17.382,31
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22%	23%

Impuesto a la renta diferido

El análisis de la formación de activos tributarios diferidos y pasivos tributarios diferidos se presenta a continuación:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Activos tributarios diferidos	9.753	9.753
Inventarios reconocidos al valor neto realizable	-	-
Provisión beneficios laborales largo plazo	-	-
Otros activos	-	-
Subtotal Activos tributarios diferidos	9.753	9.753
Pasivos tributarios diferidos		
Obligaciones emitidas al costo amortizado	-	-
Provisión beneficios laborales largo plazo	-	-
Valuación de intangibles reconocidos	-	-
Valuación al costo atribuido de propiedades y equipos	19.804	20.640
Subtotal Pasivos tributarios diferidos	19.804	20.640
Impuesto a la renta diferido neto	(10.051)	(10.887)

3.09. PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2012 y 2013 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

Durante el año 2013 no han existido movimientos en "otros ingreso integral".

Capital Social

El Capital Social formado por 782000 acciones totalmente pagadas a razón de US\$ 1,00 de valor par con derecho total a voto y a recibir dividendos. Durante los ejercicios 2012 y 2013 no han existido cambios en el número de acciones.