

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ECOCRATOS CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 06 de FEBRERO del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima del cantón Quito con fecha 7 de diciembre del 2003.

Objeto Social: La empresa se dedica a la importación, compra venta, comercialización de materiales para la construcción, maquinaria y equipos, médicos.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 7 de febrero del 2012.

Domicilio principal de la empresa: jose jussieu, N41-09 Quito

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera
(

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.10 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.11 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12 Principio de Negocio en Marcha

Los 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.

3.13 Situación Fiscal

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.

3.14 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía 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 compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.15 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.16 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: 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 financiación: 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.*

3.17 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

EMPRESA ECOCRATOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica Caja General	88.73
	Subtotal Caja	88.73
	BANCOS LOCALES Banco Pichincha Cta. Corriente Banco Internacional Cta. Corriente	122,131.97 2,197.19
	BANCOS DEL EXTERIOR UBS	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO Póliza a 90 días	
	Subtotal Bancos e Inversiones	124,329.16
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	124,417.89

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	137.47
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	137.47

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-

8 10103 INVENTARIOS dic-13

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-productos por la Compañía.	
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	
	1010307	Mercaderías en Tránsito	
	1010308	Obras en construcción	
	1010309	Obras terminadas	
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	
	1010312	Otros Inventarios	
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-13

9 **10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** *dic-13*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	
1010402	Arriendo pagado por anticipado	
1010403	Anticipo a Proveedores	409,638.96
1010404	Otros anticipos entregados	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	409,638.96

10 **10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** *dic-13*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	58,279.58
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	58,279.58

CONSTRUCCIONES EN PROCESO *dic-13*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-

11 **10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** *dic-13*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	1,300.00
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,300.00

ACTIVO NO CORRIENTE

12 **10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** *dic-13*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020101	Terrenos	
1020102	Edificios	
1020103	Construcción en Curso	
1020104	Instalaciones	
1020105	Muebles y Enseres	
1020106	Máquinas y Equipos	
1020108	Equipo de Computación	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	
1020111	Repuestos y Herramientas	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-
	Total Depreciación Acumulada	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** *dic-13*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1020201	Terrenos	

24 **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR** **dic-13**
 20112 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEAD	-

25 **20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	5,621.25
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5,621.25

35 **301 CAPITAL SOCIAL** **dic-13**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	
	Socio A	400.00
	Socio B	
	Socio C	
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00

36 **302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** **dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	265,676.60
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	265,676.60

37 **RESERVAS** **dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30401	Reserva Legal	
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	
304	TOTAL RESERVAS	-

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** **dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	
30504	Otros Superávit por revaluación	
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-

39 **RESULTADOS ACUMULADOS** **dic-13**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	
30604	Reserva de Capital	
30605	Reserva por Donaciones	
30606	Reserva por Valuación	
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-13**

Código	DETALLE	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	58,523.21
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	58,523.21

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	73,746.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8,975.19
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	7,819.53
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	750.00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	
520208	Mantenimiento y reparaciones	2,625.62
520209	Arrendamiento operativo	
520210	Comisiones	
520212	Combustibles	45.52
520213	Lubricantes	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	11,303.03
520215	Transporte	3,280.00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	
520217	Gastos de viaje	232.76
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	674.31
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	11,566.41
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	
52022102	Propiedades de inversión	
520222	Amortizaciones:	
52022201	Intangibles	
52022202	Otros activos	
520223	Gasto deterioro:	
52022301	Propiedades, planta y equipo	
52022302	Inventarios	
52022303	Instrumentos Financieros	
52022304	Intangibles	
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	
52022306	Otros activos	
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	
52022401	Mano de obra	
52022402	Materiales	
52022403	Costos de producción	
520225	Gasto por reestructuración	
520226	Valor neto de realización de inventarios	
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	
520228	Otros gastos	
	Subtotal Gastos de Administración	121,018.37
	Total Gastos de Venta y Administrativos	121,138.37

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Intereses	12,868.43
520302	Comisiones	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	
520304	Diferencia de Cambio	
520305	Otros Gastos Financieros	
5203	Total Gastos Financieros	12,868.43

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	
520402	Otros Gastos	29,748.80
	TOTAL OTROS GASTOS	29,748.80

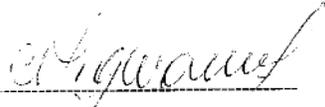
NOTA:

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

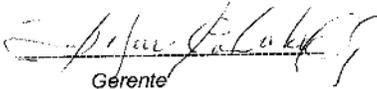
dic-13

Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	88,270.30
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(13,240.55)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	
	816	(-) Deducción por Discapacitados	
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	75,029.76
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(16,506.55)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	58,523.21
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTI	58,523.21

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Contador
Lcdo. Rúben Chiliguano Fernández



Gerente
Dr. Fernando Arteaga Játiva