

SOFACOMUNIC CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

MODELO DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2013

Contenido	Página
Estado de situación financiera	1
Estado de resultado integral:	3
Alt 1 - Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo:	
Alt 1 - Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	5
Notas a los estados financieros	7

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Nota	Página
Información general	1	7
Políticas contables significativas	2	7
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	13
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	13
Propiedades, planta y equipo	5	14
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	14
Impuestos	7	15
Obligación por beneficios definidos	8	16
Patrimonio	9	16
Ingresos	10	17
Gastos	11	18
Aprobación de Balances	12	18

SOFACOMUNIC CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	<u>ACTIVOS</u>	Notas	dic-31		ene-01
			<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:		(en miles de U.S. dólares)		
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo	3	-	1.018.30	0
NIC 1.54(b)	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	4	2.301.46	3.155.93	
NIC 1.54(c)	Otras cuentas por cobrar		-	88.47	
NIC 1.54(d)	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		-	1.064.60	
NIC 1.54(g)	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	7	222.39	132.87	
	Total activos corrientes		2523.85	5.460.17	0
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:				
	Muebles y Enseres	5	-	2.106.00	0
	Maquinaria y Equipo	5	-	2.344.31	
	Equipos de Computación	5	-	4.917.55	0
	(-) Depreciación acumulada planta y equipo	5	-	-692.06	0
NIC 1.54(b)	Activos por impuestos diferidos		-	0	0
	Total activos no corrientes		-	8.675.80	0
	Total Activos		2523.85	14.135.97	

Ver notas a los estados financieros

Nota: Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conformes a las NIIF de una entidad incluirán al menos tres estados de situación financiera, dos estados del resultado integral, dos estados de resultados separados (si se presentan), dos estados de flujo de efectivo y dos estados de cambios en el patrimonio y los miles correspondientes, incluyendo información comparativa (NIC 1.21).

PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas	Diciembre 31,		Enero 1,
			2013	2012	2012
NIC 1.48	PASIVOS CORRIENTES:		(en miles de U.S. dólares)		
NIC 1.55	Cuentas y documentos por pagar locales	6	1.591.77	0	0
NIC 1.54(x)	Obligaciones con la administración tributaria	6	0	17.41	0
	Obligaciones con Instituciones Financieras locales		146.74	0	0
NIC 1.54(n)	IESS por pagar	6	0	266.32	0
NIC 1.54(l)	Beneficios de Ley a Empleados	6	32.81	985.08	0
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio			251.84	0
NIC 1.54(p)	Otros pasivos corrientes	6	614.36	1.270.88	0
	Total Pasivos Corrientes		2.385.68	2.791.53	0
NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES:				
NIC 1.55	Cuentas y Documentos por pagar	6	-	6.010.32	0
NIC 1.54(m)	Jubilación patronal	8	-	0	0
NIC 1.54	Otras provisiones		-	3.883.72	0
NIC 1.54(o)	Otros pasivos no corrientes		1.160.0	-	0
NIC 1.54(b)	Pasivo por impuestos Diferidos		-	-	0
	Total Pasivos no Corrientes		1.160.0	9.894.04	0
	Total Pasivos		3.545.68	12.685.57	0
	PATRIMONIO:	9			
NIC 1.55	Capital social		400.0	400.00	0
NIC 1.55	Reserva legal		52.52	0	0
NIC 1.55	Reserva de Capital			0	0
NIC 1.55	Ganancias acumuladas		997.88	0	0
NIC 1.55	(-) Pérdida Acumulada		-	0	0
NIC 1.54(q)	Ganancia neta del periodo		-	1.050.40	0
	(-) Pérdida neta del periodo		-2.472.23		
	Total Patrimonio		-1.021.83	1.450.40	0
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		2.523.85	14.135.97	0

Sebastián Fabara
Gerente

Lic. Fernando Escobar
Contador General

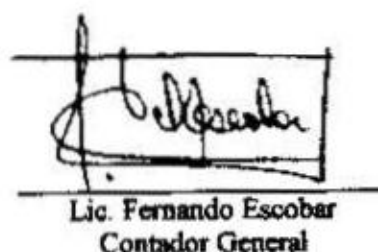
SOFACOMUNIC CIA LTDA.

Alternativa 1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

		2013	2012
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.82(a)	INGRESOS	19.436.18	30.097.91
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS	-	-
NIC 1.85	MARGEN BRUTO	19436.18	30.097.91
NIC 1.85	Otras ganancias	3.334.29	356.35
NIC 1.99	Gastos de ventas	-	0
NIC 1.99	Gastos de administración	-25.021.57	-28.775.31
NIC 1.82(b)	Costos financieros	-	-
NIC 1.99	Otros gastos	-	-
NIC 1.85	UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-2.251.10	1.678.95
NIC 1.82(d)	15% Participación trabajadores	-	-251.84
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-2.251.10	1.427.11
	Impuesto a la renta causado	221.13	376.71
NIC 1.82(f)	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	-2.472.23	1.050.40
	(-) Gastos por impuesto diferido	-	-
	(+) Ingresos por impuesto diferido	-	-
	GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO	-2.472.23	1.050.40
	OTRO RESULTADO INTEGRAL		-
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	-
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
	Ganancias (pérdidas) actuariales	-	-
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas	-	-
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos	-	-
NIC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-2.472.23	1.050.40


Sebastián Fabara
Gerente


Lic. Fernando Escobar
Contador General

SOFACOMUNIC CIA. LTDA.

ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Capital social	Prima de emisión	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRAL ES	RESULTADOS ACUMULADOS				Reserva por valuación	RESULTADO DEL EJERCICIO		Total Patrimonio
			Reserva legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Superávit por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF	Ganancia o Pérdida del Periodo		(-) Pérdida o Gasto del periodo		
ALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	-	52.52	-	0			997.88					2.472.23	-1.021.83	
ALDOS EXPRESADOS DEL PERÍODO INMEDIATAMENTE ANTERIOR	400.00											1.050.40		1.450.40	
ALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	P	P	P	D		P	P	N	D		1.050.40	N	1.450.40	
AMBOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO			52.52				0	997.88				-1.050.40	-2.472.23	-2.472.23	
transferencias de resultados a las cuentas patrimoniales			P	P				997.88				0		997.88	
por cambios (detallar)			52.52	D	D		0	0		D		-1.050.40	D	-997.88	
Saldo Integral Total de Ganancias e pérdidas al ejercicio													-2.472.23	-2.472.23	

SOFACOMUNIC CIA. LTDA.

Sebastián Fabara
Gerente

Lic. Fernando Escobar
Contador General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Notas	2013	2012
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Recibido de clientes	22.932.88	30.825.70
	Pagos a proveedores	-28.247.59	-26.577.66
NIC 7.31	Pagos a y por cuenta de los empleados		-251.84
NIC 7.35	Otros gastos		-
	Otros ingresos		356.35
	Impuestos a las ganancias pagados	-221.13	-376.71
NIC 7.35	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	-5.535.84	3.975.84
	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
NIC 7.10	Incremento de activos financieros		
	Inversiones en asociadas		
	Adquisición de propiedades, planta y equipo		-9.367.86
	Precio de venta de propiedades, planta y equipo	9.367.86	

[illegible]

Nota: La anterior ilustra el método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación.

Sebastián Fabara
Gerente


Lie Fernando Escobar
Contador General

SOFACOMUNIC CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138(a), (c) SOFACOMUNIC (la Compañía) es una Compañía Limitada de Nacionalidad Ecuatoriana constituida en el Ecuador, su domicilio principal se encuentra ubicada en la 6 de Diciembre N23-74 y Wilson, Edificio Lasso Oficina 3, está registrada y sus operaciones están sometidas al control y Vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La principal actividad de la Compañía es la Asesoría y prestación de servicios de Comunicación Corporativa, Publicitaria e Imagen Gráfica.

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la Compañía alcanza 1 Administrador y 1 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIF 1.8 2.1 *Declaración de cumplimiento* - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NIC 1.17 (b) *Bases de preparación* - Los estados financieros de SOFACOMUNIC CIA. LTDA. Comprende El estado de situación financiera, Estado de resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo del año 2013, bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

2.1.1 *Políticas de Contabilidad Significativas*

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros a menos que otro criterio sea indicado.

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas consistentemente en la Compañía.

2.2.2 *Moneda Funcional y de Presentación*

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado nacional.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Política bajo NIIF's

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de posible realización, la empresa provisionar el 1% por posible incobrabilidad.

2.4.1 NIC 32.39 y NIIF 7.- Instrumentos Financieros, Deterioro e incobrabilidad

Según establece la norma se realizará un reconocimiento de las cuentas que se presentan en el balance. Se considera Activo:

- 1) Beneficios económico futuros
- 2) Resultado de un hecho pasado
- 3) Deben ser medidos a través de un flujo de caja
- 4) Identificable
- 5) Cuantificable

Un activo financiero o un grupo de activos financieros estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y ese evento o eventos causantes de la pérdida tengan un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Política bajo NIIFs

En base a lo establecido por esta Norma la Empresa considera como política que a la fecha de terminación del balance se evalúe el valor razonable de las cuentas por cobrar, midiendo el costo amortizado, utilizando la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro en función del análisis de la cartera correspondiente. El plazo adicional para el cálculo del costo amortizado será de 180 días.

La compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 360 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 360 días no son recuperables

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

- 2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

- 2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de desglose que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- 2.5.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación¹** - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

Políticas según NIIFs

La Compañía ha considerado que el método de Depreciación sea el de línea Recta, su valor residual será de 0 ya que no se espera obtener beneficios futuros una vez cumplida su vida útil. Los años a depreciar y los montos de capitalización son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS	CAPITALIZACION
Muebles y Enseres	10 años	USD 400.00
Maquinaria y Equipo	10 años	USD 400.00
Equipo de Computación	3 años	USD 400.00

- 2.5.4 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado² de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

¹ Se incluye "o valor revaluado" cuando la política también es el modelo de revaluación.

- 2.5.6 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- 2.6 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 2.6.1 Impuesto corriente** - El impuesto por pagar 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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.6.2 Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

- 2.6.1 Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- 2.7 Cuentas por pagar.** - Las cuentas por pagar representan obligaciones presentes de la empresa originadas de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla la empresa debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

La entidad dará de baja un pasivo financiero (o una parte del mismo) de su balance cuando, y solo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Política bajo NIIF

Se debe realizar un reconocimiento de las cuentas por pagar y aquellas que no cumplan con los establecidos por la Norma, se deben dar de baja pues son irreales.

2.8 Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.9.1 Beneficios a empleados

2.9.1.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada ejercicio.

2.9.1.2 Vacaciones empleados

Bajo la aplicación de la NIC 19, los beneficios a empleados (Sueldos, Salarios, contribución a la Seguridad Social, vacaciones, beneficios a largo plazo por renuncia y jubilación patronal) deben ser reconocidos en los resultados y en el pasivo de acuerdo a los servicios devengados, los mismos que deberán ser liquidados en la fecha que requiera la salida de recursos en periodos futuros.

Política bajo NIIF

La provisión por vacaciones se realiza mensualmente en función del sueldo devengado y acumulados en el pasivo para su utilización en un periodo corriente.

El costo de Jubilación Patronal y desahucio es determinado con valoraciones Actuariales realizado al final de cada periodo. Sobre este estudio se provisiona el 100% de los valores.

2.9.1.3 Participación a trabajadores - La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación de servicios cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

(a) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. El ingreso por mantenimiento de equipos y soporte técnico de equipos de cómputo a clientes tanto personas naturales como jurídicas. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto es recibido por los clientes.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.11 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Impuestos Diferidos

Bajo la NIC 12 deben registrarse en el activo y en el pasivo los efectos impositivos que se generen entre las diferencias temporales existentes de las bases o tratamientos contables contra las bases o tratamientos contables contra las bases o tratamientos tributarios.

Política bajo NIIF

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias generadas entre valor en libros de los de los activos y pasivos de los estados financieros y las bases fiscales utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuestos diferidos se reconoce, por las diferencias temporarias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Efectivo y bancos	0	1.018.30	0
Total	0	1.018.30	0

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. dólares)		
Cuentas por cobrar clientes	2.301.46	3.155.93	0
Otras cuentas por cobrar (1)	0	88.47	
Total	2.301.46	3.244.40	0

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

		... Diciembre 31,...		Enero 1,
		2013	2012	2012
		(en miles de U.S. dólares)		
	Costo o valuación	0	9.367.86	0
	Depreciación acumulada y deterioro	0	-692.06	0
	Total	0	8.675.80	0
	<i>Clasificación:</i>	0		
		0		
	Muebles y Enseres	0	2.057.73	0
	Maquinaria y Equipo	0	2.254.86	0
	Equipo de Computación	0	4.363.71	0
NIC 17.31(a)	Total Planta y equipo	0	8.675.80	0

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NIF 7.7 Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

		... Diciembre 31,...		Enero 1,
		2013	2012	2012
		(en miles de U.S. dólares)		
	Cuentas y documentos por pagar locales	1.591.77		
	Otras Cuentas por Pagar (IESS)	-	266.32	0
	Con la Administración Tributaria	-	17.41	0
	Obligaciones con Instituciones Financieras locales	146.74		
	Por Beneficios de Ley a Empleados	32.81	985.08	0
	Participación Trabajadores	-	251.84	0
	Total	1.771.32	1.520.65	0
	Otras Cuentas por pagar	614.36	1.270.88	0
	Total Pasivo Corriente	2.385.68	2.791.53	0

7. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	2013	2012	2012
	(en miles de U.S. dólares)		
Activos por impuesto corriente:			
Retenciones en la fuente	0	1.064.60	
Crédito Tributario de IVA	222.39	132.87	
Total	222.39	1.197.47	
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto a la renta por pagar	0	0	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	0	13.54	0
Impuesto del IVA por pagar	0	3.87	0
Total	0	17.41	0

NIC 12.79

7.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
Perdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	-2.251.10	1.678.95
Gastos no deducibles	272.57	210.76
Ingresos exentos	-	0
-15% trabajadores	-	-251.84
Utilidad (Perdida) gravable	-1.978.53	1.637.87
Impuesto a la renta causado	221.13	376.71
Anticipo calculado (1)	0	0

Retenciones que le realizaron en el ejercicio	310.65	509.58
Impuesto a la renta diferido	0	
Total	0	0

- (1) A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

8. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

En cuanto a Provisión por Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio no se realizó debido a que la compañía al 31-diciembre-2013 no tenía personal.

9. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...		Enero 1,
	2013	2012	2012
	(en miles de U.S. dólares)		
Capital social	400.00	400.00	
Total	400.00	400.00	0

- 9.1 *Capital Social* - El capital social autorizado consiste de 400 de participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario las cuales otorgan un voto por participaciones y un derecho a los dividendos.³

	Número de participaciones	Capital en participaciones	Participaciones
	... (en miles de U.S. dólares) ...		
Saldo al 5 de Marzo de 2013	400.00	400.00	400.00

³ Cuando es una compañía limitada no son acciones, son participaciones.

NIF 1.79(a)

Cambios (describir)			
Saldo AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	400.00	400.00	400.00

9.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9.3 Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	Saldo a		
	Diciembre 31,	Diciembre	Enero 1,
	2013	31, 2012	2012
	... (en miles de U.S. dólares) ...		
Utilidades retenidas - distribuibles	997.88	0	0
Reservas según PCGA anteriores:			
Reserva Legal	52.52	0	0
Reserva por valuación de inversiones			
Total	1050.40	0	0

10. INGRESOS

NIC 18.35(b) Un resumen de los ingresos del Grupo es como sigue:

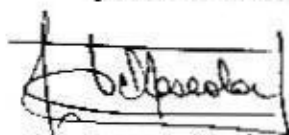
		2013	2012
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 18.35(b)	Ingresos provenientes de la venta de bienes	22.770.47	30.097.91
	Ingresos provenientes de la prestación de servicios		0.00
	Total	22.770.47	30.097.91

11. GASTOS

	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo de ventas	0	0
Gastos de ventas	0	0
Gastos de administración	-25.021,57	28.775,31
Otros gastos		0
Total	-25.021,57	28.775,31

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Junta de socios el 22 de Abril de 2014.



Lic. Fernando Escobar
CONTADOR GENERAL