

BETERO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2013



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL	NETERO SA. LTDA.
DIRECCIÓN	FRANCISCO BALAZAR E10-22 Y JOSÉ TAMAYO
IDENTIFICANTE	146584
RUC	176237278601
AÑO	2013
FORMULARIO	SC/NP-146584-2013.1
FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA)	31/03/2014

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	1	73.477,85	PASIVO	2	44.601,07
ACTIVO CORRIENTE	100	66.440,72	PASIVO CORRIENTE	200	35.326,88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	20.742,36	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	20101	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	36.805,64	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20102	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	17.877,22
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202		LOCALES	2010301	17.877,22
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203		DEL EXTERIOR	2010302	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	0,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	35.747,41	LOCALES	2010401	
ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES	101020501		DEL EXTERIOR	2010402	
ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	101020502	35.747,41	PROVISIONES	20105	0,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206		LOCALES	2010501	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207		DEL EXTERIOR	2010502	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	1.136,03	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	15.130,58
INVENTARIOS	10103	5.344,06	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	870,00
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	2.805,69	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	5.806,52
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302		CON EL ISS	2010703	1.563,22
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1010303		POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	344,21
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	1010304		PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	6.006,69
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	2.455,13	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	1010306		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	20108	1.262,04
MERCADERÍAS EN TRÁBITO	1010307		OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308		ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	1.066,12
OBRAS TERMINADAS	1010309		PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310		PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	0,00
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311		JUBILACIÓN PATRONAL	2011201	
OTROS INVENTARIOS	1010312		OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO	1010313		OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIOPADOS	10104	0,00	PASIVO NO CORRIENTE	202	9.271,08
SEGUROS PAGADOS POR ANTIOPADO	1010401		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	
ARRENDOS PAGADOS POR ANTIOPADO	1010402		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	9.271,08
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403		LOCALES	2020201	9.271,08
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404		DEL EXTERIOR	2020202	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	3.457,75	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	0,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	3.457,75	LOCALES	2020301	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502		DEL EXTERIOR	2020302	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20204	0,00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106		LOCALES	2020401	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (INC 11 Y SECC 23 PYMES)	10107		DEL EXTERIOR	2020402	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108		OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	
ACTIVO NO CORRIENTE	102	7.037,13	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	
			PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	0,00
			JUBILACIÓN PATRONAL	2020701	
			OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	
			OTRAS PROVISIONES	20208	
			PASIVO DIFERIDO	20209	0,00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1001	7,037.00	IMPUESTOS DIFERIDOS	301801	
TERRENOS	100101		PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	301802	
EDIFICIOS	100102		OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	302101	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	100103		PATRIMONIO NETO		28,876.70
INSTALACIONES	100104		CAPITAL	3010	400.00
MUEBLES Y ENFERMES	100105	2,690.00	CAPITAL SUBSCRITO O ASIGNADO	30101	400.00
MOLINARIA Y EQUIPO	100106	1,750.00	II-CAPITAL SUBSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	30102	
NAVES, AERONAVES, BARCAGAS Y SIMILARES	100107		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA PLUGUA CAPITALIZACION	301	
EQUIPO DE COMPUTACION	100108	3,590.00	PREMIA POR EMISION PRIMAVERA DE ACCIONES	301	
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO COMERCIO MOVE	100109		RESERVA	304	121.00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	100110		RESERVA LEGAL	30401	121.00
REPLETOS Y HERRAMIENTAS	100111		RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	
II-DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	100112	-683.00	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	0.00
II-DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	100113		SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30601	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	100114	0.00	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30602	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	10011401		SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	30603	
II-ADQUISICION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	10011402		OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30604	
II-DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	10011403		RESULTADOS ACUMULADOS	307	1,724.00
PROPIEDADES DE INVERSION	1002	0.00	GANANCIAS ACUMULADAS	30701	1,724.00
TERRENOS	100201		II-PERDIDAS ACUMULADAS	30702	
EDIFICIOS	100202		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30801	
II-DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION	100203		RESERVA DE CAPITAL	30904	
II-DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION	100204		RESERVA POR DONACIONES	30905	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	1003	0.00	RESERVA POR VALUACION	30906	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	100301		SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	30907	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	100302		RESULTADOS DEL PERIODO	307	26,561.54
PLANTAS EN CRECIMIENTO	100303		GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	30701	26,561.54
PLANTAS EN PRODUCCION	100304		II-PERDIDA NETA DEL PERIODO	30702	
II-DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	100305				
II-DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	100306				
ACTIVO INTANGIBLE	1004	0.00			
PLUSVALIAS	100401				
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUALTAS PATRIASNALES Y OTROS SIMILARES	100402				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	100403				
II-ADQUISICION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	100404				
II-DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	100405				
OTROS INTANGIBLES	100406				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1005				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1006	0.00			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	100601				
II-PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	100602				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	100603				
II-PROVISION CUENTAS INCORRIENTES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	100604				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1007	0.00			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	100701				
INVERSIONES ASOCIADAS	100702				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	100703				
OTRAS INVERSIONES	100704				
II-PROVISION VALUACION DE INVERSIONES	100705				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	100706				

MARTINEZ QUIROZ JUAN FRANCISCO

075828206

REPRESENTANTE LEGAL

TIN TOPON GUSTAVO MARCELO

07541982801

37-1901

CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL	NETERO SA LYDA
DIRECCIÓN	FRANCISCO SALAZAR E10-22 Y JOSE TAMAYO
EXPEDIENTE	146084
RUC	0792372750011
AÑO	2013
FORMULARIO	SC-NP-146084-2013.1
FECHA DE LA JUNTA QUE APROBO LOS ESTADOS FINANCIEROS (DOMINICANA)	31/03/2014

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CUENTA	CODIGO	VALOR LÍNEA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	175.603,00
VENTA DE BIENES	4101	175.603,00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4102	
CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	4103	
SUBVENCIÓNES DEL GOBIERNO	4104	
REGALÍAS	4105	
INTERESES	4106	0,00
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CRÉDITO	410601	
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	
DIVIDENDOS	4107	
GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	
(i) DESCUENTO EN VENTAS	4110	
(ii) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	
(iii) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	
(iv) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	
GANANCIA BRUTA -> SUBTOTAL A (41 -51)	42	84.975,00
OTROS INGRESOS	43	0,00
DIVIDENDOS	4301	
INTERESES FINANCIEROS	4302	0,00
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	
VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	
OTRAS RENTAS	4305	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	90.627,61
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	21.685,00
(i) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510101	
(ii) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510102	
(iii) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510103	
(iv) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510104	
(v) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	542,00
(vi) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	26.488,94
(vii) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	
(viii) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-2.880,00
(ix) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	
(x) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	
(xi) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	
(xii) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-2.455,10
(xiii) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	22.790,00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	22.790,00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	
(xiv) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	0,00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	
(xv) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	5104	46.142,15
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	175,00
DETERIORO O PÉRDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	510404	
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	3.145,54
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	42.821,70
GASTOS	52	44.531,07

	DEVENA		ADMINISTRATIVO	
GASTOS	5201	9,548.18	5202	34,983.78
SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	520101		520201	11,958.08
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	520102		520202	2,018.40
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		520203	973.67
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204	
HONORARIOS, COMISIONES Y GRATIAS A PERSONAS NATURALES	520105		520205	1,727.77
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	520106		520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207	
MAINTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108		520208	875.18
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	6,180.00	520209	
COMISIONES	520110		520210	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520111	2,023.15		
COMBUSTIBLES	520112		520212	507.37
LUBRICANTES	520113		520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y OTRAS)	520114		520214	105.00
TRANSPORTE	520115		520215	
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	520116	1,365.04	520216	
GASTOS DE VIAJE	520117		520217	1,212.34
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520118		520218	692.88
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119		520219	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	//////	//////	520220	246.57
DEPRECIACIONES	520121	0.00	520221	580.70
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101		52022101	580.70
PROPIEDADES DE INVERSION	52012102		52022102	
AMORTIZACIONES	520122	0.00	520222	0.00
INTANGIBLES	52012201		52022201	
OTROS ACTIVOS	52012202		52022202	
GASTO DETERIORO	520123	0.00	520223	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301		52022301	
INVENTARIOS	//////	//////	52022302	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	//////	//////	52022303	
INTANGIBLES	//////	//////	52022304	
CUENTAS POR COBRAR	//////	//////	52022305	
OTROS ACTIVOS	52012306		52022306	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION	520124	0.00	520224	0.00
MANO DE OBRA	52012401		52022401	
MATERIALES	52012402		52022402	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403		52022403	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125		520225	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126		520226	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	//////	//////	520227	
OTROS GASTOS	520128		520228	14,145.00
GASTOS FINANCIEROS			5203	0.00
INTERESES			520301	
COMISIONES			520302	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	
OTROS GASTOS			5204	0.00
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	
OTROS			520402	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -> SUBTOTAL B (A + 43 - 52)			60	40,444.01
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			61	6,066.80
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS -> SUBTOTAL C (B - 61)			62	34,377.21
IMPUESTO A LA RENTA CALIBRADO			63	7,816.37
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO -> SUBTOTAL D (C - 63)			64	26,560.84
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	

GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS		72	
GANANCIA PÉRDIDA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL E (71 + 72)		73	0,00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		74	
GANANCIA PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL F (E + 74)		75	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		76	
GANANCIA PÉRDIDA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL G (F - 76)		77	0,00
GANANCIA PÉRDIDA NETA DEL PERIODO → SUBTOTAL H (D + G)		78	26.561,14
PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		79	
PARTICIPACIÓN ATRIBUIBLE A LA NO CONTROLADORA (INFORMATIVO)		79	
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		81	0,00
DEPENDENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN		81	
VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		81	
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		81	
GANANCIAS PÉRDIDAS ACTUALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS		81	
REVERSIÓN DEL DETERIORO / PÉRDIDA POR DETERIORO DE UN ACTIVO REVALUADO		81	
PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS		81	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL		81	
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)		81	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO → SUBTOTAL I (H + 81)		82	26.561,14
PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		82	
PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA (INFORMATIVO)		82	
GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA)		90	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA		90	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS		90	
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS		90	
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA		90	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS		90	
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS		90	
UTILIDAD A REPARTIR (INFORMATIVO)		91	

MARTINEZ QUIROE GUILLERMO
17100000

REPRESENTANTE LEGAL

TOPE TOPON GUSTAVO MARCOLO
17141002001
17-1001

CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que debe tener las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestra oficina.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizada para el efecto.



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL	NETERO CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	FRANCISCO SALAZAR 11422 Y JOSÉ TAMAYO
EXPEDIENTE	148594
RUC	179237278001
AÑO	2013
FORMULARIO	SC-IMP-148594-2013.1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	90	18.109,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	23.430,24
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	175.603,59
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	175.603,59
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE INTERMEDIACIÓN PARA NEGOCIAR	95010103	
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUBSIDIARIAS	95010104	
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-150.206,34
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-150.206,34
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUBSIDIARIAS	95010204	
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	
INTERESES PAGADOS	950105	
INTERESES RECIBIDOS	950106	
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	-1.966,41
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-5.320,32
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	
COMPRA DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	
COMPRA DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	
INTERESES RECIBIDOS	950220	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	-5.320,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,00
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	
INTERESES RECIBIDOS	950309	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	

EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9594	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9595	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9599	18,108.82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	960A	2,632.44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	20,742.36
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	40,444.21
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97	14,635.17
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	9701	755.79
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR GETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL PERIODO	9702	
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	9703	
PÉRDIDA EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	9704	
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	9705	
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	9706	
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	9707	
AJUSTES POR GANANCIAS PERDIDAS EN VALOR RAZONABLE	9708	
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	9709	7,818.27
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9710	6,066.88
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	9711	
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	-31,852.34
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR COBRAR CUENTAS	9801	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9802	-23,400.88
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	9803	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN INVENTARIOS	9804	-4,932.88
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS ACTIVOS	9805	-2,232.88
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	9806	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9807	12,460.87
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN SUELTOS EMPLEADOS	9808	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	9809	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	9810	-12,640.38
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9809	25,430.34

MARTINEZ GARCIA ALBERTO FRANCISCO
171928008

REPRESENTANTE LEGAL

TOROPON GUSTAVO MARCELO
171419282001

12-1901

CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

ODIPIECO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Ordenación de Representatividad firmada por éste que ostenta las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestra oficina.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

BETERO CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1	ACTIVO		
1.01	CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 6	20,742.35
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	36,885.64
1.01.03	INVENTARIOS	NOTA 8	5,344.98
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	3,467.75
1.01	TOTAL CORRIENTE		<u>66,440.73</u>
1.02	NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 10	7,037.12
	TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO		73,477.85
2	PASIVO		
2.01	CORRIENTE		
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	17,877.22
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	15,130.59
2.01.08	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	NOTA 13	1,282.05
2.01.10	ANTICIPO DE CLIENTES	NOTA 14	1,050.12
2.01	TOTAL CORRIENTE		<u>35,329.99</u>
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		9,271.08
2.02.04	CTAS Y DOC POR PAGAR	NOTA 15	9,271.08
	TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO		<u>44,601.07</u>
3	PATRIMONIO	NOTA 16	28,876.78
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		73,477.85

"ver notas a los estados financieros"

BETERO CIA. LTDA.
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

41	INGRESOS OPERACIONALES		
41.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES NORMALES	NOTA 17	175,603.59
51	COSTOS DE VENTAS	NOTA 18	90,627.61
	UTILIDAD OPERACIONAL		84,975.98
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	NOTA 19	44,531.97
	UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION)		40,444.01

CORPHERSAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

"BETERO CIA. LTDA." Es una compañía con número de RUC 1792372739001 y expediente número 146584, que fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 02 de marzo del 2012, aprobada por la resolución Nro. 1589 de la superintendencia de compañías de 27 de marzo del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de abril del mismo año, con el número 1127 del tomo 143.

El capital social de la compañía está conforme al cuadro que se detalla a continuación:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO EN USD	CAPITAL PAGADO EN USD	NUMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIONES
Johanna Alexandra Valdivieso Mancero	196	196	196	49 %
Juan Francisco Martínez Quiroz	196	196	196	49 %
Jeaneth Alexandra Mancero Gallegos	4	4	4	1 %
Ana Isabel Quiroz Cevallos	4	4	4	1 %
TOTAL	400,00	400,00	400,00	100 %

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

El objeto social de la compañía es la fabricación de libretas y cuadernos y su domicilio está ubicado en el cantón Quito, parroquia La Concepción.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, Costos de Ventas, Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

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 de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. **Partidas por Cobrar**

Las 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, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. **Pasivos Financieros no Derivados**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, y se los presenta al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, los costos de conversión y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

d) **Equipo, Mobiliario y Vehículos**

i. **Reconocimiento y Medición**

Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizarán al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos.

Los equipos, mobiliario y vehículo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cuando partes significativas de una partida de equipos, mobiliario y vehículo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de equipos, mobiliario y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en equipos, mobiliario y vehículo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de equipos, mobiliario y vehículo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de los equipos, mobiliario y vehículo.

Los elementos de equipos y mobiliario se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son los siguientes. La empresa no reconoce un valor residual en equipos, mobiliario y vehículo.

	<u>Vida Útil</u>
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	3 años

e) Deterioro

i. Activos financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

ii. Activos no Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto diferido activo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido

determinado, neto de depreciación o amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

f) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de productos 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. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

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.

g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto a las ganancias corrientes

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a las ganancias Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias, de acuerdo a lo provisto en la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que resultarían de la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados, y, consecuentemente, se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria, sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

ACTIVO.- (Cuenta 1.)

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01.01.	CAJAS		84.16
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	84.16	
1.01.01.02.	BANCOS		20,658.20
1.01.01.02.001	BANCO PRODUBANCO CTA CTE	20628.38	
1.01.01.02.002	BANCO PRODUBANCO CTA AHORRO	29.82	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			20,742.36

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta 1.01.02)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes del almacén, el anticipo entregado a proveedores, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, así como créditos tributarios; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		36,889.64
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		36,889.64
1.01.02.05.02.	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QU		
1.01.02.05.02.011	CONFIANZA	303.08	
1.01.02.05.02.014	AWARENESTRADE S.A.	238.79	
1.01.02.05.02.017	NORLOP THOMPSON	5,186.12	
1.01.02.05.02.018	ENELOJOFILMS	380.02	
1.01.02.05.02.019	GAMATV	4,638.04	
1.01.02.05.02.021	EQUITRAMCOR	1,032.26	
1.01.02.05.02.022	HUMBOLDT MANAGEMENT	483.12	
1.01.02.05.02.023	PAUL TENE	750.40	
1.01.02.05.02.024	VERTIGO	1,010.22	
1.01.02.05.02.025	SMR DEL ECUADOR	3,220.00	
1.01.02.05.02.026	SOFIA ACOSTA	239.84	
1.01.02.05.02.027	HORMPISOS CIA LTDA	1,469.14	
1.01.02.05.02.300	COLLEGE STORE USFQ	1,546.87	
1.01.02.05.02.480	GORTAIRE BERNARDO	988.00	
1.01.02.05.02.600	LIBRARIUNDI	581.42	
1.01.02.05.02.620	LIBROEXPRESS	1,226.73	
1.01.02.05.02.640	LIBRERIA ESPAOLA	108.93	
1.01.02.05.02.660	MEDITERRANEO COMUNICACION	12,307.63	
* TOTAL *	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QU	36,747.61	
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.01.02.08.260	MARTINEZ JUAN FRANCISCO	1,000.00	
1.01.02.08.300	VALDMEZO JANETH	108.03	
1.01.02.08.400	ROMO MARISEL CUMANDA	30.00	
* TOTAL *	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,138.03	

NOTA 8.- INVENTARIOS.- (Cuenta 1.01.03)

El saldo y conceptos del Inventario de producto terminado en almacén – comprado a terceros, son los siguientes:

1.01.06.	INVENTARIO	
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	
1.01.03.06.001	MATERIA PRIMA	2,889.80

= TOTAL =	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	2,889.80
1.01.03.05.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADERIA PRODUCI	
1.01.03.05.001	INVENTARIO ALMACEN	2,455.10

= TOTAL =	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADERIA PRODUCI	2,455.10
= TOTAL =	INVENTARIO	5,344.90

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.01.05)

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3,467.75
1.01.05.03.	CREDITO TRIBUTARIO IVA		
1.01.05.03.002	RETENCIONES IVA	3,467.75	3,467.75

= TOTAL =	IMPUESTOS A LA RENTA	3,467.75	

ACTIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 1.02.)**NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta 1.02.01.)**

Los rubros que conforman este ciclo contable fueron contabilizados a su Costo Histórica, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		7,037.12
1.02.01.	DEPRECIABLES		8,020.32
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	2,690.00	
1.02.01.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,750.00	
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACI&N	3,580.32	
1.02.01.12.	DEPRECIACION ACUMULADA		-983.20
1.02.01.12.01	(-) DEPRECIACI&N ACUMULAD	-983.20	

PASIVO.- (CUENTA 2.)

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.01.03.)

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		17,877.22
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOSPOR PAGAR		17,877.22
2.01.03.01.002	UMBRELLA	546.16	
2.01.03.01.004	LLANTERA CHARLES	101.10	
2.01.03.01.006	MARIA AGUSTA ITURRALDE	1,178.56	
2.01.03.01.006	ROQUE ITURRALDE	2,991.51	
2.01.03.01.008	PUBLI TRANS	0.36	
2.01.03.01.013	COLORTECNIC	19.34	
2.01.03.01.014	PROINMAR MARIANA ALULEMA	38.45	
2.01.03.01.016	ATLYCONT	450.00	
2.01.03.01.016	TAME	98.95	
2.01.03.01.018	IWAN MARTINEZ	163.29	
2.01.03.01.019	CDE EP	3.00	
2.01.03.01.020	QBE S.A.	58.75	
2.01.03.01.021	MUEBLES DE ESTILO	1,279.06	
2.01.03.01.022	INLAGO EULALIA	39.11	
2.01.03.01.023	BENAVDES MONICA	405.40	
2.01.03.01.024	FG IMPRESIONES	11.00	
2.01.03.01.025	DAVID ITURRALDE	375.92	
2.01.03.01.026	COMERCIAL MORALES FC 3580	61.44	
2.01.03.01.250	ENORES	4,465.06	
2.01.03.01.390	GALARZA EDWIN - NOVA BAG	1,783.94	
2.01.03.01.780	PASTUNA LUIS	380.37	
2.01.03.01.970	VARIOS PROVEEDORES	3,396.43	
* TOTAL *	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17,877.22	

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, beneficios de orden social, impuestos a la renta y participación trabajadores los saldos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		15,130.59
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	870.04	
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	5,866.52	
2.01.07.03	CON EL IESS	1,983.22	
2.01.07.04	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	344.21	
2.01.07.05	PARTICIPACION TRABAJADORES	6,068.60	
= TOTAL =	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15,130.59	

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.08.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar respecto a los accionistas de la compañía:

2.01.08	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		1,262.06
2.01.08.001	JUAN MARTINEZ	1,262.06	
= TOTAL =	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	1,262.06	

NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES (Cuenta 2.01.10.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a los anticipos recibidos de clientes de la compañía.

2.01.10	ANTICIPO DE CLIENTES		1,060.12
2.01.10.001	ANT COMUNIDAD JUDIA	251.93	
2.01.10.003	JOSE BERTINI	600.00	
2.01.10.005	VIVAN LOPEZ	35.99	
2.01.10.006	GRACE SARMIENTO	16.00	
2.01.10.007	DEP CONSUMIDOR FINAL	26.00	
2.01.10.008	SALVADOR KIGMAN	97.50	
2.01.10.300	MARTINEZ PAOLA	32.70	
= TOTAL =	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	1,060.12	

PASIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 2.02.02)

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.02.02.)

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa a largo plazo, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

2.02.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		9,271.08
2.02.02.001	LOCALES		9,271.08
= TOTAL =	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		9,271.08

PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

NOTA 17.- PATIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 asciende a cien mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3	PATRIMONIO		28,876.78
3.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.01.1.	CAPITAL		
3.01.1.001	JUAN MARTINEZ		196.00
3.01.1.002	JOHANNA VALDIVIESO		196.00
3.01.1.003	JEANNET MANCERO		4.00
3.01.1.004	ANA QUIROZ		4.00
= TOTAL =	CAPITAL		400.00
3.04.	RESERVAS		
3.04.1	RESERVA LEGAL		191.56
= TOTAL =	RESERVAS		191.56
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.06.001	UTILIDADES NO DISTRIBUIDA		1,724.08
= TOTAL =	UTILIDADES NO DISTRIBUID		1,724.08
3.07.	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.07.01	GANANCIA DEL PERIODO		26,561.14
= TOTAL =	RESULTADO DEL EJERCICIO		26,561.14

INGRESOS.- (CUENTA 41.)

NOTA 18.- INGRESOS OPERACIONALES (Cuenta 41.01.)

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

41		INGRESOS	
41.01.	INGRESOS ORDINARIOS		
41.01.	INGRESOS OPERACIONALES		
41.01.01	VENTAS DE BIENES		- 175,603.53
41.03.	OTROS INGRESOS		
41.03.01	INTERES FINANCIERO		- 0.06
= TOTAL =	INGRESOS OPERACIONALES		- 175,603.53

COSTOS.- (CUENTA 51.)

NOTA 19.- COSTOS DE VENTA (Cuenta 51.01.)

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013:

COSTO DE VENTAS		
COSTO DE FABRICACION		21,685.96
MATERIA PRIMA DIRECTA	24,141.06	
INVENTARIO INICIAL	542.00	
COMPRAS	26,488.94	
COMPRAS TARIFA 0%	-	
COMPRAS TARIFA 12%	26,488.94	
INVENTARIO FINAL	2,889.88	
INV FINAL PRODUCTO TERMINADO	- 2,455.10	

COSTO DE FABRICACION	
COSTO DIRECTO DE FABRICACION	
MANO DE OBRA DIRECTA	22,799.52
DEPRECIACION	175.00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	3,145.34
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	42,821.79

COSTO DE FABRICACION	68,941.65
TOTAL COSTO DE FABRICACION	90,627.61

GASTOS.- (CUENTA 52.)

NOTA 20.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	11,898.06
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,018.40
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	973.67
HONORARIOS	1,727.77
MANTENIMIENTO Y REPARACION	875.10
COMBUSTIBLES	507.27
SEGUROS Y REASEGUROS	105.00
GASTOS DE VIAJE	1,212.34
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	692.88
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	246.57
DEPRECIACION PPY EQUIPO	580.70
OTROS GASTOS	14,146.02
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	34,983.78
GASTOS VENTAS	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,160.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2,023.15
GASTOS DE GESTION	1,365.04
TOTAL GASTOS DE VENTAS	9,548.19
TOTAL GASTOS ADM, VENTAS Y FINANCIROS	44,531.97

NOTA 21.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

41.01	VENTA DE BIENES	175,603.59
51	COSTOS DE VENTAS	90,627.61
	UTILIDAD OPERACIONAL	84,975.98
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	44,531.97
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION	40,444.01

NOTA 22.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2013 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	40,444.01
(-) Participación Trabajadores	6,066.60
(+) Gastos no Deducibles	1,151.07
UTILIDAD GRAVABLE	35,528.48
IMPUESTO CAUSADO	7,816.27
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo y Anticipo	1,949.75
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 2013	5,866.52