

INDICE

OSWALDO DE LA TORRE CIA. LTDA.

1. BALANCE DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO
3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

OSWALDO DE LA TORRE C. LTDA.
Estado de Situación Financieras

(Expresado en dólares)		NOTA	SALDOS LIBROS Al 31-12-13	SALDO LIBROS Al 31-12-14
ACTIVO				
Activos Corrientes:				
10101	Efectivo y sus equivalentes	1	1.893,40	244.248,45
	Instrumentos Financieros medidos al costo amortizado		-	-
1010205	Cuentas por cobrar comerciales	2	15.567,19	3.011,35
10103	Inventarios	3	-	-
1010501	Activos por impuestos corrientes	4	2.828,06	4.217,02
10104	Servicios y otros Pagos anticipados	5	-	-
	Total Activos corrientes		20.188,65	251.474,82
Activo No Corriente:				
1020201	Terrenos	6	66.528,00	-
10201	Propiedades de Inversión	6	130.701,76	-
2020203	(Depreciación acumulada)	6	(14.003,75)	-
	Total Activo no corriente		183.228,00	-
	TOTAL ACTIVO		203.414,65	251.474,82
PASIVO:				
Pasivo Corriente:				
2010103	Cuentas por pagar comerciales	12	8.314,33	18.182,91
20104	Obligaciones Bancarias	13	151,24	-
20107	Otras Obligaciones corrientes	15	3.022,36	10.417,34
20110	Anticipos de clientes	18	1.540,00	-
	Total Pasivos no Corrientes		13.037,93	28.600,25
Pasivos no Corrientes:				
20209	Obligaciones por beneficios definidos	24	928,78	928,78
20210	Otros Pasivos no Corrientes		-	-
	Total Pasivos No Corrientes		928,78	928,78
	TOTAL PASIVOS		13.966,71	29.529,03
PATRIMONIO				
301	Capital pagado	26	400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	27	-	-
304	Reserva legal y Estatutaria	28	1.106,99	1.106,99
305	Resultados neto acumulado	30	(4.220,65)	(2.335,31)
306	Utilidad (pérdida) del ejercicio 2013	30	1.885,34	32.497,85
306	Efectos por aplicación a NIIFS	30	190.276,26	190.276,26
	TOTAL PATRIMONIO		189.447,94	221.945,79
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		203.414,65	251.474,82

GERENTE
Francisco Manuel de la Torre Neira
CI.1702537448

CONTADORA
Dra. CPA. Gladys Vinuesa Ibarra
CI. 100087030-1

OSWALDO DE LA TORRE C.I.T.A.
Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares)		NOTA	SALDOS LIBROS AL 31-12-13	SALDO LIBROS AL 31-12-14
INGRESOS				
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ventas de bienes y Servicios	31		31.734,82	19.814,15
4109 (-) Descuento en ventas				
4110 (-) Devolución en ventas				
41 VENTAS NETAS			<u>31.734,82</u>	<u>19.814,15</u>
51 COSTO DE VENTAS			-	-
42 GANANCIA BRUTA			<u>31.734,82</u>	<u>19.814,15</u>
43 OTROS INGRESOS	32		<u>2.054,50</u>	<u>98.479,68</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201 Gastos de Ventas	33		-	20.910,77
5202 Gastos de Administracion	34		31.142,71	52.326,72
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			<u>31.142,71</u>	<u>73.238,49</u>
5203 GASTOS FINANCIEROS				
Intereses Comisiones de Operaciones Financieras	34.1		43,56	43,88
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			<u>43,56</u>	<u>43,88</u>
5204 Otros Gastos	34.1		185,86	3.346,56
TOTAL OTROS GASTOS			<u>185,86</u>	<u>3.346,56</u>
60 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			<u>2.417,09</u>	<u>41.563,91</u>
61 15% Participacion a trabajadores			-	-
62 Ganancia o perdida antes de Impuestos			<u>2.417,09</u>	<u>41.563,91</u>
63 Impuesto a la Renta			531,75	9.166,05
64 GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS				
(+) Ganancia por impuesto diferido				-
TOTAL GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			<u>1.885,34</u>	<u>32.497,85</u>

GERENTE

Francisco Manuel de la Torre Neira
C.I.1702537448

CONTADORA

Dra. CPA. Gladys Vinuesa Ibarra
C.I. 100087030-1

OSWALDO DE LA TORRE C LTDA
Estado de cambios en el patrimonio
al 31 de diciembre del 2014

Capital	Reserva legal	Reserva de capital	Reserva de revaluación	Aportes F. Capitaliz.	Resultados Acumulados	Total
Saldo inicial bajo NIIF al 1 de enero del 2012	400,00	1,108,89	190,276,26	-	(4,220,65)	187,562,60
Efecto de transición a NIIF				-		-
Saldo inicial bajo NIIF al 1 de enero del 2013	400,00	1,108,89	190,276,26	-	(4,220,65)	187,562,60
Utilidad del ejercicio 2013 según NIIFS					1,885,34	1,885,34
Ajuste a (disminuir)		-		-	-	-
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre de 2013	400,00	1,108,89	190,276,26	-	(2,335,31)	189,447,94
Saldo inicial IEC al 1 de enero del 2014	400,00	1,108,89	-	-	(2,335,31)	189,447,94
Ajuste a (disminuir)					-	-
Resultado del ejercicio 2014 bajo NIIF			-	-	32,497,85	32,497,85
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre de 2014	400,00	1,108,89	190,276,26	-	30,162,54	221,945,79

GERENTE
Francisco Manuel de la Torre Neira
Cl.1702537448

CONTADORA
Dra CPA Gladys Vinuela Ibarra
C.I. 100367030-1

METODO DIRECTO
**OSWALDO DE LA TORRE O S R L A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**SALDOS LIBROS
AL 31-12-13**
**SALDO LIBROS
AL 31-12-14**

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:

950101	Recibido de clientes y otros	22.493,85	43.399,53
950102	Pagado a proveedores y empleados	(22.245,59)	(67.684,55)
950107	Impuesto a las ganancias pagadas	-	(9.697,81)
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	(41,58)	(43,88)
	Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>204,70</u>	<u>(34.026,71)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

950209	Compra de propiedades planta y equipo	-	(1.153,00)
	Venta propiedades de inversión	-	277.900,00
	Efectivo por venta de propiedades de inversión	<u>-</u>	<u>276.741,00</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

950305	Obligaciones bancarias	(204,70)	(161,24)
950304	Obligaciones a largo plazo P.S.	-	-
950308	Importes procedentes de capital	-	-
	Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(204,70)</u>	<u>(161,24)</u>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

9506	Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	1.693,40	1.693,40
------	--	----------	----------

Efectivo y sus equivalentes al final del año

	<u>1.693,40</u>	<u>244.246,45</u>
--	-----------------	-------------------

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACION

	Utilidad (pérdida) antes de 10% trabajadoras e Impuesto Renta	1.885,34	32.497,85
--	---	----------	-----------

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

9701	Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.667,82	3.903,73
9701	Amortizaciones	-	-
9702	Provisión para cuentas incobrables	1.089,78	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-	(97.418,73)
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	531,75	9.166,08
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	<u>6.289,45</u>	<u>(84.348,94)</u>

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

9801	(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(11.295,37)	2.575,84
9802	(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.696,30)	(1.388,98)
9803	(Aumento) disminución cuentas por pagar comerciales	-	19.948,58
9804	(Aumento) disminución en inventarios	-	-
9805	(Aumento) disminución C. Fiscal	-	-
9806	Aumento (disminución) en cuentas por pagar	3.077,35	(3.311,08)
9807	Aumento (disminución) Otros acumul. por pagar	-	-
9808	Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	1.944,23	-
9809	Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
	TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(7.970,09)</u>	<u>17.824,38</u>

9820 Flujos netos de efectivo procedentes actividades de operación

	<u>204,70</u>	<u>(34.026,71)</u>
--	---------------	--------------------

GERENTE

 Francisco Manuel de la Torre Neira
C.I.1702537446

CONTADORA

 Dra. CPA. Gladys Vinuesa Ibarra
C.I. 100087030-1

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
10101	Caja Chica	114,52	108,52
10101	Caja General	0,00	0,00
10101	Cheques retenidos y transferencias	0,00	39.214,00
	Subtotal Caja	114,52	39.322,52
	BANCOS LOCALES		
10101	Produbanco	1.579,88	15.584,89
10101	Mutualista Pichincha	0,00	50.339,04
10101	Cybank		100.000,00
10101	Mutualista Benalcázar		40.000,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	1.579,88	205.923,93
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.693,40	244.246,45

2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0,00	0,00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0,00	0,00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	15.667,19	3.011,35
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	15.667,19	3.011,35

3.- INVENTARIOS

0

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010303	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0,00	0,00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00
1010308	Obras en construcción	0,00	0,00
1010309	Obras terminadas	0,00	0,00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0,00	0,00
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0,00	0,00
1010312	Otros Inventarios	0,00	0,00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0,00	0,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	0,00	0,00

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
10105	Activos por impuestos Corrientes	0,00	0,00
1010501	Credito Tributario a favor de la Empresa IVA	494,29	3.110,80
1010502	Credito Tributario a favor de la Empresa IR	1.260,00	1.109,42
1010503	Anticipo por impuesto a la Renta	1.072,77	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.827,06	4.219,22

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

1010302		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00	0,00
1010404	Otros anticipos entregados	0,00	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	0,00

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1010502		dic-13	ADICIONES (RETIROS)	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$		VALOR US\$
1020101	Terrenos	66.528,00	-66.528,00	0,00
1020102	Edificios	130.701,76	-130.701,76	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
1020107	Navos, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	0,00	0,00	0,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
1020110	Otras Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	197.229,76	-197.229,76	0,00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y	-14.003,76	14.003,76	0,00
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	0,00		0,00
10201	Total Depreciación Acumulada	-14.003,76	14.003,76	0,00
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	183.226,00	-183.226,00	0,00

7.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

8.- ACTIVOS INTANGIBLES

1010502		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0,00	0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Inven.	0,00	0,00
1020403	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00	0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas informáticos)	0,00	0,00
1020405	Otros Activos Intangibles (Gastos por nacionales netos)	0,00	0,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00

8.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en estado de propiedad, planta y equipo		
1020502	Subsidio Patronal imputación menor de 10% de costo		
1020503	Costos Anticipados de Cuentas por cobrar		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	0,00

Mencionar en este ítem el criterio contable aplicado que puede ser:

- a. Las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionados con:
 - a. Diferencias temporales deducibles
 - b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de distribución fiscal
 - c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuestos Diferidos registrado a esta fecha es por las diferencias temporales deducibles.

10.- **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas Incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0,00	0,00

11.- **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias		-
1020702	Inversión en Asociadas		-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos		-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valoración de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

12.- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	8.314,33	8.182,91
2010302	Proveedores del Exterior	0,00	0,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8.314,33	8.182,91

13.- **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios	181,24	0,00
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	181,24	0,00

13.1 **LOCALES**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Bancos Intercontinentales	0,00	0,00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00	0,00

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	181,24	0,00
-------	---	--------	------

14. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

En esta cuenta se registrará:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	2.450,61	1.251,28
2010702	Impuesto a la Renta del ejercicio por Pagar	531,75	9.166,06
2010703	Obligaciones con el IFSS	-	0,00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	0,00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	0,00
2010706	Dividendos por pagar	0,00	0,00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.022,36	10.417,34

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00	12.020,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0,00	12.020,00

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provengan de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el

17. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0,00	0,00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00

En esta cuenta se registran obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa

18. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	1.540,00	0,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1.540,00	0,00

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en los cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo es saldo a favor

19. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0,00	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0,00	0,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	0,00

20.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

2013		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otros pasivos por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

21.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

Financiamiento, lease de bienes, Pasivos Contingentes

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, derivados del swap financiero originando tipos de interés

22.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2030701	Provisiones Jubilaciones Patronales	0,00	0,00
2030702	Otras provisiones no corrientes para los empleados	0,00	0,00
20307	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	0,00

PAGADOS durante la vida activa del personal de la empresa

23.- OTRAS PROVISIONES

		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20308	Otras Provisiones	-	-
20308	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

Se reconoce el pasivo no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que se

24.- PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0,00	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	\$26,78	\$26,78
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	\$26,78	\$26,78

Pasivos Diferidos: Ingresos diferidos: Ingresos que son reconocidos por el beneficiario en forma de renta o como otros tipos de

compensación tributaria

Ingresos diferidos: Se registra un impuesto pagadero por servicios contingentes que deben ser diferidos y reconocidos como ingresos de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El impuesto diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar cuando el sueldo, junto con una porción reconocible de beneficios por tales servicios.

25.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Pasivos no corrientes	0,00	0,00
2021001	Préstamos de Socios	-	0,00
20210	TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00

26.- CAPITAL SOCIAL

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socios actuales	400,00	400,00
3010102			
3010103			
30102	(-)Capital suscrito en pago de acciones en tesorería		
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

27.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	0,00

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que

28.- RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
30401	Reserva Legal	843,00	843,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	263,99	263,99
304	TOTAL RESERVAS	1.106,99	1.106,99

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, al RESERVA LEGAL; De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se toma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

29.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávits por revaluación		
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0,00

30.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas		0,00
	Menos Dividendos		0,00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0,00	0,00
	(-) Pérdidas Acumuladas	(4.220,65)	2.335,31
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	0%	0,00	0,00
3060302	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		0,00
3060304	0%		0,00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	190.276,26	190.276,26
30605	Reserva por Donaciones		
30702	(-) Utilidad/pérdida ejericio	1.885,34	32.497,85
	Mas ganancias por Impuesto Diferido		0,00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	187.840,86	225.109,42

Resolución N° 53-10-10-CPA-103-G-11-07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acumulados de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

31- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Caja Chica

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Cobros amados	31.734,82	19.814,15
4110	Descuento en ventas	0,00	0,00
4111	Devolución en Ventas		0,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31.734,82	19.814,15

32- OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Garantía por venta propiedades de inversión	0,00	97.418,73
4302	Garantía por impuesto diferido cartera	0,00	0,00
4305	Otras rentas	2.054,00	1.030,96
43	TOTAL OTROS INGRESOS	2.054,00	98.479,69

33- COSTOS DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0,00	0,00
510103	(-) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
510107	(-) Importaciones de materia prima	0,00	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0,00	0,00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	0,00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	0,00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00	0,00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	0,00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		0,00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
510407	Suministros materiales y repuestos	0,00	0,00
510408	Otros Costos de producción	0,00	0,00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	0,00	0,00

Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

34.- GASTOS DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
520111	Gastos de publicidad	-	-
520110	Otros gastos	-	20.910,77
o	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Administración y ventas	-	20.910,77

34.1 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	890,45	1.174,68
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.080,00	8.567,78
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	820,91	2.600,29
520209	Arrendamiento operativo	-	-
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	-	-
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	315,00	268,00
520215	Transporte	20,00	22,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	158,62	217,31
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	703,97	649,79
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	198,50	248,63
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	4.813,01	18.565,22
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022102	Propiedades de inversión	4.667,92	3.903,73
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	789,78	-
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	Otros gastos	-	-
520126	Otros gastos	16.216,00	25.287,35
	Subtotal Gastos de Administración	31.674,46	61.494,78

	Total Gastos de Venta y Administrativos	31.674,46	82.405,55
520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	43,56	43,88
5203	Total Gastos Financieros	43,56	43,88
520402	Otros Gastos	185,88	3.346,56
5204	Total Otros Gastos	185,88	3.346,56
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	31.903,88	85.795,99

35.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.45 del Reglamento)

dic-13

dic-14

Casillero Sup.	Casillero SRU	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
80	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-4.499,98	41.663,91
81	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00	0,00
	804	(-)100% Dividendos Exentos		0,00
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		0,00
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		0,00
	807	(+) Gastos no Deductibles Locales	4.167,50	12.150,29
		(+) Gastos Cuotas Inscriptivas, que exceden el límite del 1%		0,00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del 5%		0,00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0,00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0,00
	808	(+) Gastos no Deductibles del Exterior		0,00
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		0,00
	810	(+) Participación a Trabajadores Attribuidos a Ingresos exentos		0,00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	-2.335,31
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		0,00
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		0,00
	815	(-) Deducción por incremento nota de empleados	0,00	0,00
	815	(-) Deducción por Discapacidad	0,00	0,00
82	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos ---->	-332,48	51.478,89
83	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	0,00	11.325,36
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0,00
84		GANANCIA/PERDIDA/DE OPERACIONES CONTINUADAS	-4.499,98	52.989,27
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado (Menos:)	0,00	-11.325,36
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	-180,03	0,00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	550,00	435,29
	850	Crédito Tributario años anteriores	375,77	671,13
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	755,74	-10.218,94

NOTA: se considera no deducible el valor de depreciación US\$ 12.150,29