

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**(En dólares Americanos)****1. INFORMACIÓN GENERAL**

CONABARO S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 22 de diciembre del 2005 Notaría vigésima Quinta del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 3 de marzo de 2006 del DMQ.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la construcción de todo tipo de inmuebles, gerencia de proyectos inmobiliarios, fiscalización, diseño y asesoría estructural de diseño, y asesoría arquitectónica, fabricación, importación y exportación de materiales, insumos, acabados, maquinaria, equipos, entre otros.

Al cierre del 2013, la Cia. mantiene como proyectos de construcción: Restaurante la Briciola, el Proyecto inmobiliario Brisas del Valle II de la Cia. Promosantate y la Construcción del Edificio Apolo de la Cia. Astep. Cia. Ltda. como subcontratista.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 7 de Diciembre del 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. José de Villalengua Oe4-485 y Vasco de Contreras, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792024323001.

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

LA COMPOSICION DE LA PARTICIPACION:

El capital social está compuesto por: 1000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, en los porcentajes de participación de cada socio

1709225906	BARRAZUETA ROJAS ALEJO	ECUADOR	996,0000
1704244191	BRITO CIFUENTES JAIRO EDUARDO	ECUADOR	4,0000

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según

Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones b) Ventas brutas inferiores a 5 millones c) menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

4. Responsabilidad de la información

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

✱

2. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - La fecha de transición a esta NIIF; y*
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

1.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

1.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

"El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

4. Propiedad Planta y Equipo

utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evaluará los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general; excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.8. Impuesto a las Ganancias

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

Para el año 2014 se ha calculado de la siguiente manera: la suma matemática del 0.2% del patrimonio total, + 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del Impuesto a la Renta, + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

para este cálculo hay que tomar en cuenta lo siguiente:

- Se deberá incluir dentro de los activos de las arrendadoras mercantiles los bienes dados por ellas en arrendamiento mercantil
- Las instituciones sujetas al control de la Superintendencia de Bancos y Seguros y cooperativas de ahorro y crédito y similares, no considerarán en el cálculo del anticipo los activos monetarios.
- No se considerará el valor del terreno sobre el que desarrollen actividades agropecuarias.
- No se considerará para el cálculo las cuentas por cobrar salvo aquellas que mantengan con relacionadas.

4.9. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

10. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.12. Reconocimiento de costos y gastos

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

4.13. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.14. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013.

7.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR L
	Caja Chica	600.00	
	Caja General	-	
	Fondos Rotativos	-	
	Subtotal Caja	600.00	
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	-	2,
	Banco Internacional	-	
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Depósitos a Plazo Fijo	-	
	Interfondos	-	
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	2,
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	600.00	3,

8.

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	245,183.66	105,
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	214,
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	70,617.16	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	8,858.53	1,
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	324,659.35	321,

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	

9.

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Se refiere al siguiente detalle:			dic-12	dic-13
cto	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
108	1010301	Inventario de Materia Prima	0.00	
110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	
	1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-		
112	1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0.00	
104	1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	-	
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	
	1010308	Obras en construcción	83,366.70	113,
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	83,366.70	113,

Provisión por valor Neto de Realización y otras Perdidas

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U

0. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	473.95	
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	0.00	
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	473.95	

1. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5,139.35	
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	3,255.04	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,394.39	

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION**2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	ADICIONES (RETIROS)	dic-13
		VALOR US\$		VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00	
1020102	Edificios	0.00	0.00	
1020103	Construcción en Curso		0.00	
1020104	Instalaciones	0.00	-	
1020105	Muebles y Enseres	9,527.78	3,435.10	12
1020106	Máquinas y Equipos	27,339.63	-	27
1020108	Equipo de Computación	17,872.49	1,697.00	19
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	124,383.04	-	124
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	771.80	-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	179,894.74	5,132.10	185
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(106,721.08)	(22,881.02)	(129)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
10201	Total Depreciación Acumulada	(106,721.08)	(22,881.02)	(129)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	73,173.66	(17,748.92)	55

3. 10202 PROPIEDAD DE INVERSION

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$

14

10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
1020301	Animales vivos en crecimiento		
1020302	Animales vivos en producción		
1020303	Plantas en Crecimiento		
1020304	Plantas en Producción		
1020305	(-)Depreciación Activos Biológicos		
1020306	(-)Deterioro Acumulado de Activos Biológicos		
	TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS		

15

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020406	Otros Activos Intangibles / intereses diferidos	0.00	
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	

10204 ACTIVOS INTANGIBLES-amortización y deterioro

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
	Amortización	0.00	
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	0.00	

16

10205 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
1020501	Efecto del Valor Neto de Realización		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		

7

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	196,904.13	
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	196,904.13	

8

10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
1020701	Inversiones en subsidiarias		
1020702	Inversión en Asociadas		
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos		
1020704	Otras Inversiones		
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones		
1020706	Otros Activos no corrientes	145,114.28	145,000.
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	145,114.28	145,000.

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

20 20102 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
20102			

21 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	240,536.33	181
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	240,536.33	181

22 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios. Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	127,815.57	6
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	127,815.57	6

LOCALES

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha Banco Internacional	-	39
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		39

DEL EXTERIOR

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS		
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	0.00	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Con Sobregiros	127,815.57	45
-------	---	------------	----

Detallar el plazo de Vencimiento, Tasa de Interés, Garantías Colaterales

3 20105 PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00	
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	

1 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	22,102.02	3,3
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	-	
2010703	Obligaciones con el IESS	16,306.50	7,9
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	11,901.26	19,9
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	1,433.36	
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	51,743.14	31,1

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US\$	dic-13 VALOR U
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	10
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	10

26

20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US\$	dic-13 VALOR U
20109	Otros pasivos Financieros	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

27

20110 ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US\$	dic-13 VALOR U
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

28

20111 PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US\$	dic-13 VALOR U
20111	Otras cuentas por pagar	-	-
20111	TOTAL PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS N/C	-	-

29

20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US\$	dic-13 VALOR U
2011201	Jubilación Patronal	0.00	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

30

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US\$	dic-12 VALOR U
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE—ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

31

20101 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US\$	dic-12 VALOR U
20101	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		

33

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
2020301	Obligaciones Bancos locales		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		

3.1

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0.00	

3.2

20203 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS

20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		
-------	--------------------------------	--	--

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

34

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
2020401	Cuentas por pagar a Socios	312,362.20	303,
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	312,362.20	303,

Del Exterior

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	
2020402	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0.00	
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	312,362.20	303,

35

ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
	Detalle en anexo	0.00	
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	0.00	

36

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

		dic-11	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
2020701	Provisión Jubilación Patronal	7,342.70	7,
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	7,342.70	7,

37

OTRAS PROVISIONES

		dic-11	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR U
20208	Otras Provisiones		
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES		

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante

PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR U
2020901	Ingresos Diferidos		
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido		
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO		

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

Ingresos diferidos: Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR U
20210	Otros Pasivos		
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		

CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO**301 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
30101	Capital Suscrito o asignado	1,000.00	1,
30102	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	1,

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
	Aportes futuras capitalizaciones	70,000.00	70,
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	70,000.00	70,

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
30401	Reserva Legal	276.57	
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	
304	TOTAL RESERVAS	276.57	

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías,

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	
30504	Otros Superávit por revaluación	-	
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	

RESULTADOS ACUMULADOS

30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
30604	Reserva de capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	20,054.94	21

15

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US\$	dic-13 VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	1,555.02	(26,
30702	(-)Perdidas Neta del Periodo	-	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,555.02	(26,

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

10

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US\$	dic-13 VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	-	
4102	Prestación de Servicios	306,978.84	267,
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados	7,051.29	
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-)Devolución en Ventas		
4112	(-)Bonificación en Producto		
4111	(-)Otras Rebaja Comerciales		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	314,030.13	267

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	-	
43	TOTAL OTROS INGRESOS		

12 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR U
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0.00	
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0.00	
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
510107	(+) Importaciones de materia prima		
510108	(-) Inventario final de materia prima		
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
510112	(-) Inventario final de productos terminados		
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales		
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales		
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones		
510407	Suministros materiales y repuestos		
510408	Otros Costos de producción	0.00	
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	

GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		6,5
520111	Promoción y publicidad	1,979.16	1,6
520112	Combustibles	-	
520113	Lubricantes	-	
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	
520115	Transporte	-	
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	
520119	Materiales y suministros de la compañía		

520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deteriora:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
Subtotal Gastos de Venta		1,979.16	

54

GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-1
		VALOR US\$	VALOR
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	93,182.95	121
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,235.06	18
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	27,746.17	17
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	7,342.70	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	36,659.01	5
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	6,836.94	2
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	13,223.17	24
520209	Arrendamiento operativo	7,541.76	6
520210	Comisiones	8,446.55	
520212	Combustibles	1,997.54	1
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8,471.61	4
520215	Transporte	2,207.17	1
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	21,873.89	4
520217	Gastos de viaje	1,086.00	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8,675.09	7
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	1,142.93	5
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,933.68	6
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	25,769.21	22
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deteriora:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales	4,453.10	2
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		4
520128	Otros gastos		
Subtotal Gastos de Administración		290,824.53	259
Total Gastos de Venta y Administrativos		292,803.69	267

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR I
520301	Intereses	8,044.06	23
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	2,201.63	2
5203	Total Gastos Financieros	10,245.69	26

56 5204 OTROS GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12 VALOR US\$	dic-11 VALOR I
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	445.06	
520402	Otros Gastos	979.98	
	TOTAL OTROS GASTOS	1,425.04	

57 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Illero up.	Casillero SRI	DETALLE	dic-11 VALOR US\$	dic-12 VALOR I
50	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	9,555.71	(26,
51	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1,433.36)	
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	20,431.28	
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
52	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	28,553.63	(26,
53	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(6,567.34)	
54		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	21,986.30	(26,