

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

SOLVENTIA PUBLICIDAD SOLVENPUB S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Estados financieros

Notas a los estados financieros.

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas
27. Otras reservas
28. Proveedores y otras cuentas a pagar
29. Obligaciones con Instituciones Financieras
30. Impuestos diferidos
31. Cuentas por pagar / Relacionadas
32. Provisiones para otros pasivos y gastos

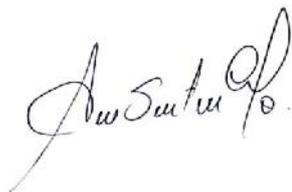
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO						
ACTIVO		1	147.726,40	PASIVO	2	105.718,26
ACTIVO CORRIENTE	101	127.020,43		PASIVO CORRIENTE	201	60.938,26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	15.026,68	P	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	20101	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	82.841,86	P	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	1010201	-	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	58.625,72
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	P	LOCALES	2010301	58.625,72
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	P	DEL EXTERIOR	2010302	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	N	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	P	LOCALES	2010401	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	P	DEL EXTERIOR	2010402	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	-	P	PROVISIONES	20105	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	P	LOCALES	2010501	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	P	DEL EXTERIOR	2010502	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	86.037,96	N	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	2.312,54
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-3.196,10	P	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	
INVENTARIOS	10103	-	P	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	1.283,22
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	P	CON EL LESS	2010703	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	P	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO	1010303	-	P	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	1.029,32
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO	1010304	-	P	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA EMPRESA	1010305	-	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO POR LA EMPRESA	1010306	-	P	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	P	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308	-	P	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	20111	
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	P	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310	-	P	JUBILACION PATRONAL	2011201	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	P	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	N	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN LA REALIZACIÓN	1010313	-	N	PASIVO NO CORRIENTE	202	44.780,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	-	P	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	34.000,00
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-	P	LOCALES	2020201	34.000,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-	P	DEL EXTERIOR	2020202	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	P	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	29.151,89	P	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DE INVERSIÓN	2020301	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	15.291,18	P	CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	2020302	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	13.860,71	P	DEL EXTERIOR	20204	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-	P	LOCALES	2020401	
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DE INVERSIÓN	10106	-	P	DEL EXTERIOR	2020402	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	P	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	P	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	
ACTIVO NO CORRIENTE	102	20.705,97	P	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	20.705,97	P	JUBILACION PATRONAL	2020701	
TERRENOS	1020101	-	P	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	
EDIFICIOS	1020102	-	P	OTRAS PROVISIONES	20208	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	P	PASIVO DIFERIDO	20209	10.780,00
INSTALACIONES	1020104	-	P	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	10.780,00
MUEBLES Y ENSERES	1020105	6.480,11	P	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-	P	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	P	PATRIMONIO NETO	3	42.008,14
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	346,96	P	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	42.008,14
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	29.176,79	P	CAPITAL	301	1.000,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-	P	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	1.000,00
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-15.297,89	N	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	9.000,00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	N	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-	P	RESERVAS	304	4.354,75
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401	-	N	RESERVA LEGAL	30401	4.354,75
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	-	N	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	30402	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	N	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	P	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	
TERRENOS	1020201	-	P	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	
EDIFICIOS	1020202	-	P	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	N	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	N	RESULTADOS ACUMULADOS	306	23.103,80
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	P	GANANCIAS ACUMULADAS	30601	23.103,80
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	P	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-	P	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR COMPRA	30603	
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	P	RESERVA DE CAPITAL	30604	
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-	N	RESERVA POR DONACIONES	30605	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	N	RESERVA POR VALUACIÓN	30606	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	N	SUPERVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	
ACTIVO INTANGIBLE	10204	-	P	RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	4.549,59
PLUSVALÍAS	1020401	-	P	GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	4.549,59
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1020402	-	P	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020403	-	N	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORAS	31	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020404	-	N			
OTROS INTANGIBLES	1020405	-	P			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-	P			
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-	P			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-	N			
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	-	P			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	-	N			
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	-	N			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-	P			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-	P			
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-	P			
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-	P			
OTRAS INVERSIONES	1020704	-	N			
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-	P			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-	P			

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO

	CODIGO	VALOR US\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	495.425,62
VENTA DE BIENES	4101	495.425,62
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	-
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	51	288.089,66
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	288.089,66
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	510101	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	510102	288.089,66
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	510103	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	510104	
GANANCIA BRUTA	42	207.335,96
GASTOS	52	200.473,83
	5201	DE VENTA
		5202
		ADMINISTRATIVOS
GASTOS	5201	4.259,20
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520101	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	9.068,13
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	520106	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	11.829,01
COMISIONES	520110	21.849,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520111	437,46
COMBUSTIBLES	520112	-
LUBRICANTES	520113	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	
TRANSPORTE	520115	773,79
GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	
GASTOS DE VIAJE	520117	
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	1.311,80
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD,#####	520119	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520120	685,64
DEPRECIACIONES:	520121	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	
PROPIEDADES DE INVERSION	52012102	
AMORTIZACIONES:	520122	-
INTANGIBLES	52012201	
OTROS ACTIVOS	52012202	
GASTO DETERIORO:	520123	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	5.835,36
INVENTARIOS	52012302	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52012303	
INTANGIBLES	52012304	
CUENTAS POR COBRAR	52012305	1.500,00
OTROS ACTIVOS	52012306	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION:	520124	-
MANO DE OBRA	52012401	
MATERIALES	52012402	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	520127	
OTROS GASTOS	520128	3.821,74
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	6.862,13
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61	1.029,32
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	5.832,81
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	1.283,22
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64	4.549,59
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	65	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66	
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	67	4.549,59

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$15.026,68
19. Credito Tributario IVA / Renta	Las cuentas de crédito tributario de IVA y Renta son cuentas acumuladas de años anteriores, las cuales deberían solicitar devolución de impuestos al SRI.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía posee maquinaria que se encuentra normalmente depreciada de acuerdo a la normativa.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía posee son, prestamos accionistas la cual se ha comenzado a cancelar para poder incrementar el apalancamiento de la empresa.
29. Obligaciones con Instituciones Financieras	Las obligaciones bancarias han sido adquiridas para inyectar capital de trabajo y para incrementar bienes para la compañía.



Ing. Andrés Moreno CPA.