

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

UNNOCYCLES CIA. LTDA.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

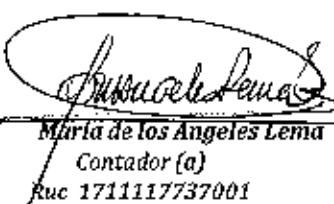
UNNOCYCLES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	92,793.65	945,300.67
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	2,100,883.79	1,025,557.81
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	292,306.78	51,720.65
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(22,704.76)	(22,704.76)
10103	Inventarios	8	516,177.14	527,924.15
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	(9,827.32)	(16,169.74)
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	20,491.16	198,020.03
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	746,586.29	891,921.48
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,736,706.73	3,601,570.29
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	-	-
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	-	-
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	2,162.01	944.25
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,162.01	944.25
1	TOTAL ACTIVO		3,738,868.74	3,602,514.54
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	175,111.66	84,403.78
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	1,225.00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	87,840.75	63,396.63
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	3,207,556.75	3,124,287.99
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	64,417.77	137,221.82
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	55,491.05	28,931.67
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,590,417.98	3,439,466.89
	Suman y pasan....		3,590,417.98	3,439,466.89

UNNOCYCLES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2012	2013
Suman y Vienen.....		3,590,417.98	3,439,466.89
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202 Cuentas y Documentos por pagar	27	-	-
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206 Anticipo de Clientes	30	-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-	-
20208 Otras Provisiones	32	-	-
20209 Pasivo Diferido	33	-	-
20210 Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2 TOTAL PASIVO		3,590,417.98	3,439,466.89
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35	76,400.00	174,999.00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36	776.99	-
30401 Reserva Legal	37	4,892.35	2.34
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38	-	-
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS	39	-	-
30601 Ganancias acumuladas		92,932.48	0.48
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		-	(26,551.06)
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604 Reserva de capital		-	-
30605 Reserva por Donaciones		-	-
30606 Reserva por Valuación		-	-
30607 Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40	-	-
30701 Ganancia neta del Periodo	RI	-	14,596.89
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(26,551.06)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		148,450.76	163,047.65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		3,738,868.74	3,602,514.54


Rocio Betancourt Rodriguez
Representante Legal
C.C. 1708083603


María de los Angeles Lema
Contador (a)
Ruc 1711117737001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

UNNOCYCLES CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		Notas	Diciembre	
			2012	2013
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	41	20,293,172.96	19,549,700.40
41	VENTAS NETAS		20,293,172.96	19,549,700.40
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	43	18,114,790.77	17,601,230.81
42	GANANCIA BRUTA		2,178,382.19	1,948,469.59
43	Otros Ingresos	42	20,688.82	14,667.08
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201	Gastos de ventas	44	2,074,664.18	1,882,733.33
5202	Gastos de Administración	45	105,090.77	4,887.87
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		2,179,754.95	1,887,621.20
5203	GASTOS FINANCIEROS	46		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		20,924.45	38,572.28
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		20,924.45	38,572.28
5204	OTROS GASTOS	47	4,231.14	10,668.50
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	(5,839.53)	26,274.69
61	15% Participación a Trabajadores	48	(9,432.07)	(5,200.23)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(14,271.60)	21,074.46
63	Impuesto a la Renta	48	(12,279.46)	(6,477.57)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(26,551.06)	14,596.89
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(26,551.06)	14,596.89
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(26,551.06)	14,596.89

Rocio Belancourt Rodriguez
Representante Legal
C.C.1708083603

Maria de los Angeles Lema
Contador (a)
Ruc 1711117737001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

[illegible]

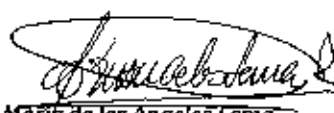
* Por la potencia de consistencia significa tener y poder tener estados finamente

Erste Bräutigam-Zeichung
Repräsentante (mal)
C.C. 03005003

Contractor (s)
 SIC 174111732002

UNNOCYCLES CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	2012	2013
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(1,836,416.51)	851,289.26
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	19,187,030.36	20,625,026.38
Otros cobros por actividades de operación	107,840.04	14,667.08
Total Clases de Cobros por actividades de operación	19,294,870.40	20,639,693.46
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(21,052,246.19)	(19,729,120.39)
Pagos a y por cuenta de empleados	(24,625.54)	(8,432.07)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	(20,924.45)	(38,572.28)
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(33,490.73)	(12,279.46)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(21,131,286.91)	(19,788,404.20)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	776.99	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	1,468,456.86	1,217.76
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiac	1,469,233.85	1,217.76
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(367,182.66)	852,507.02
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	459,976.31	92,793.65
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	92,793.65	945,300.67


Rocío Beráncourt Rodríguez
Representante Legal
C.C.1708083603
María de los Angeles Lema
Contador (a)
Ruc 1711117737001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

UNNOCYCLES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	2012	2013
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(5,839.53)	26,274.69
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	9,827.32	6,342.42
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9,383.06	-
TOTAL AJUSTES	19,210.38	6,342.42
	13,370.85	32,617.11
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,077,634.96)	1,075,325.98
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(82,277.93)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(259,580.36)	(11,747.01)
(Incremento) disminución en otros activos	(173,188.78)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(327,550.77)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(47,544.14)	(71,921.01)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	35,711.65	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(90,707.88)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(1,849,787.36)	818,672.15
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1,836,416.51)	851,289.26


Rocío Belánbourn Rodríguez
Representante Legal
C.C.1708083603


María de los Angeles Lemá
Contador (a)
Ruc 1711117737001

UNNOCYCLES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

UNNOCYCLES CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 29 de Julio de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría primera del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la importación, exportación, comercialización, adquisición, producción, fabricación y ensamblaje de todo tipo de vehículos, especialmente motos, tricimotos, cuadrones, motocicletas, así como de partes, piezas y repuestos. En general podrá efectuar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 20 de Agosto de 2008.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. María Duchicela s/n y calle San José parroquia Calderón, Provincia Pichincha, Cantón Quito.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792152127001

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 12 de Noviembre de 2012 de la Notaría Primera, e inscrita en el Registro Mercantil, 28 de enero de 2013, bajo el No. 396, tomo 144, del 11 de enero de 2013, según la resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q.13.000170 de la Superintendencia de Compañías de 11 de enero de 2013, se registra el aumento de capital con apropiación de resultados acumulados por \$ 92.932,00; reserva legal \$ 4.890,01 y aporte numerario \$ 776,99 el nuevo capital es de \$ 174.999,00 dividido en 174.999 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 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 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron los primeros estados financieros, preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

2.2. 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.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

1. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 3.5).*
2. *Las hipótesis empleadas en el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros (ver Nota 3.2)*

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre de 2013.

Los Estados de Resultados por función presentan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2012 y 2013.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2012 y 2013.

Y, los Estados de Flujo de Efectivo, por el Método Directo presentan los movimientos por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 y 2013.

2.5. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos como corriente con vencimiento igual a doce meses, a partir de la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los que superen ese período.

3. 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.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor

razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

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 (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable 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.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

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.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan 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. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa 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. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa 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.

3.6. 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 (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). 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.

3.7. Cuentas Relacionadas

En el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

Durante el ejercicio 2013 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.10. 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 prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.11. 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. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.12. Reconocimiento de ingresos

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.

3.13. 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.

3.14. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.18. 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.

4. 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 el Presidente y Gerente
- 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.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.

- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad a la fecha de cierre 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de presentación de este informe no se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Incluye este informe: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Rocio Betancourt
Gerente



Maria de los Angeles Lema
Contadora

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dfo-12

dfo-13

	Caja Clásica	1,979.63	6,887.40
	Caja General	7,127.40	810,896.86
	Subtotal Caja	9,106.93	817,784.26
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	8,348.14	26,243.96
	Banco Internacional Cta. Corriente	10,606.84	13,032.84
	Banco de la Producción	51,614.62	71,361.90
	Banco Rumiñahui	455.01	455.61
	Mutualista Pichincha	5,256.57	5,271.93
	Banco Unibanco	5,833.11	7,142.76
	Coop. de Ahorro y Crédito Unión Ejido	1,589.73	5,037.32
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	Banco Exterior		-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	83,836.72	127,536.41
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	92,943.65	945,320.67

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dfo-12

dfo-13

101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	-	-
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	1,942,726.95	1,011,359.70
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	158,157.84	14,188.11
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	272,145.65	13,607.97
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	20,161.13	38,112.68
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2,393,190.57	1,077,278.46

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dfo-12

dfo-13

1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(22,704.76)	(22,704.76)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(22,704.76)	(22,704.76)

8 10103 INVENTARIOS

dfo-12

dfo-13

510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	518,177.14	527,924.15
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción	-	-
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
	1010312	Otros inventarios	-	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	518,177.14	527,924.15

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

dfo-12

dfo-13

1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	(9,827.32)	(16,189.74)
	TOTAL PROVISION POR VNR	(9,827.32)	(16,189.74)

8 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dfo-12

dfo-13

1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		3,160.00
1010403	Anticipo a Proveedores	17,141.18	17,178.68
1010404	Otros anticipos entregados	3,350.00	177,691.35
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	20,491.18	198,020.03

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dfo-12

dfo-13

1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	248,300.70	215,645.13
1010502	Relaciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	497,285.69	181,270.22
1010502	Crédito Tributario a favor(Castillero 868)		485,006.13
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	745,586.39	881,921.48

1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal		
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios	2,162.01	944.25
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2,162.01	944.25

PASIVO CORRIENTE

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-12

dic-13

2010301	Proveedores Locales	175,111.66	84,403.78
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	175,111.66	84,403.78

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-12

dic-13

	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional		
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha (1)		
	Banco del Pacifico(2)		
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

DEL EXTERIOR

2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		-
	Banco UBS	-	
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
-------	--	---	---

19 20105 PROVISIONES

dic-12

dic-13

2010501	Provisiones locales		1,225.00
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	1,225.00

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-12

dic-13

2010701	Con la Administración Tributaria	66,769.10	51,185.50
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	12,270.46	5,427.77
2010703	Obligaciones con el IESS	63.88	71.99
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	296.24	461.34
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	6,432.07	5,200.23
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	87,840.75	63,396.61

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-12

dic-13

20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	3,207,556.75	3,124,287.99
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	3,207,556.75	3,124,287.99

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

20109	Comisiones, pendientes de pago	-	
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-12

dic-13

20110	Anticipo de Clientes	64,417.77	137,221.62
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	64,417.77	137,221.62

24 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

dic-12

dic-13

2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-12

dic-13

20113	Otras cuentas por pagar	55,491.05	28,931.67
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	55,491.05	28,931.67

35

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-12

dic-13

30101	Capital Suscrito o asignado		
	Belancourt Edison	8,303.00	14,437.00
	Belancourt Evelyn	8,494.00	14,075.00
	Belancourt Magali	8,303.00	14,437.00
	Belancourt Walter	19,100.00	43,750.00
	Belancourt Rocío	19,100.00	43,750.00
	Zabala Fabian	19,100.00	43,750.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	78,400.00	174,999.00

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-12 dic-13

	Aportes futuras capitalizaciones	778.99	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	778.99	-

37 **RESERVAS** dic-12 dic-13

30401	Reserva Legal	4,892.35	2.34
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	4,892.35	2.34

38 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** dic-12 dic-13

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	-	-

39 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-12 dic-13

30601	Ganancias acumuladas	92,932.48	0.48
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(26,551.06)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	Ajuste a los inventarios (Corrección de errores)	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	92,932.48	(26,550.58)

40 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-12 dic-13

30701	Ganancia neta del Período	-	14,596.89
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	14,596.89

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-12 dic-13

4101	Ventas	21,834,496.43	21,041,476.69
4102	Préstamos de Serenidad	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	28,507.64	67,016.27
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	(1,369,831.11)	(672,624.70)
4111	(-) Devolución en Ventas	-	(986,172.06)
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20,293,172.96	19,549,700.40

42 43 **OTROS INGRESOS** dic-12 dic-13

4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	20,688.82	14,667.08
43	TOTAL OTROS INGRESOS	20,688.82	14,667.08

1010908	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario Inicial de bienes no producidos por la Compañía	256,596.78	516,177.14
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía	18,374,371.13	17,812,977.82
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(516,177.14)	(527,924.16)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	18,114,790.77	17,801,230.81

5201 GASTOS DE VENTA

520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		4,078.32
520102	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		822.36
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		1,919.71
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		363,504.12
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		110,019.69
520109	Arrendamiento operativo		222,166.43
520110	Comisiones		25.25
520111	Promoción y publicidad		878,874.08
520112	Combustibles		18,179.12
520113	Lubrificantes		119.83
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		8,694.50
520115	Transporte		128,000.10
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		9,386.71
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		13,578.13
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		5,202.55
520120	Otros gastos	2,074,664.18	316,079.21
	Subtotal Gastos de Venta	2,074,664.18	1,892,733.33

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		2,280.00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		235.50
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		659.48
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		24.06
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		
520226	Otros gastos	105,090.77	1,688.61
	Subtotal Gastos de Administración	105,090.77	4,667.67
	Total Gastos de Venta y Administrativos	2,179,754.95	1,897,401.00

5203 GASTOS FINANCIEROS

520301	Intereses		
520302	Comisiones	20,924.45	38,672.28
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	20,924.45	38,672.28

5204 OTROS GASTOS

520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	4,231.14	10,668.50
	TOTAL OTROS GASTOS	4,231.14	10,668.50

60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 16% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(5,839.53)	26,274.69
61	803	(-) 16% Participación a Trabajadores	(8,432.07)	(5,200.23)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	(16,884.63)	(2,453.84)
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	63,097.65	8,393.54
	808	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	809	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	18,914.76	2,425.00
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuidos a Ingresos exentos	2,532.68	4.33
	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	-	-
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	53,386.96	29,443.49
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(12,279.46)	(6,477.57)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(26,551.06)	14,596.89
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(26,551.06)	14,596.89

49 DIFERENCIAS TEMPORALES

dic-12

dic-13

Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal		
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios		
Total Diferencias Deducibles	-	-
DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Imponibles
Total Diferencias Temporarias Imponibles	-	-
Total Diferencias Temporarias	-	-

50

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-12

dic-13

Se refiere al siguiente detalle:

839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	12,279.46	6,477.57
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio Fiscal	(497,285.59)	(191,270.22)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(465,006.13)
855	Impuesto a pagar	(485,006.13)	(669,798.78)
856	Saldo a Favor	-	-