



ECUAPERFORACIÓN S.A.
Ingeniería que da vida

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

EJERCICIO FISCAL 2013

Medio Ambiente – Energía – Seguridad Industrial – Perforación de Pozos – Abastecimiento de Agua –
Plantas de Tratamiento
Biología Aplicada – Obras Civiles
6 de Diciembre 5378 (N39-06) y Hugo Moncayo Of. 001-B – PBX – 2245-451 E-mail
agua@perforacion.com
Quito – Ecuador

ECUAPERFORACION S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

ECUAPERFORACION S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	
		2012	2013
		US\$	US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	6.827,92
10102	Activos Financieros		127.220,32
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	288.979,92
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	190.944,42
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	850,00
10103	Inventarios	8	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	7.261,34
10104	Servicios y Otras Pagos Anticipados	9	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	28.769,00
10108	Otros activos Corrientes	11	60.482,56
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		101.958,19
		363.551,74	449.741,93
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	142.415,24
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	142.533,94
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	(34.625,45)
10204	Activo Intangible	14	(62.491,80)
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-
		107.789,79	80.042,14
1	TOTAL ACTIVO		
		471.341,53	529.784,07
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	43.865,13
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-
20105	Provisiones	19	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	-
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	56.183,52
20109	Otros pasivos financieros	22	54.609,69
20110	Anticipo de Clientes	23	15.404,49
20112	Percepción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	5.100,00
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-
		115.453,14	183.909,69
	Suma y pasan...	115.453,14	183.909,69

ECUAPERFORACION S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

ECUAPERFORACION S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
Sumas y Vencidos.....			115.453,14	183.909,69
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	126.392,26	59.743,94
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	4.085,28	67.996,49
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			130.677,54	127.740,43
2	TOTAL PASIVO		246.130,60	311.650,12
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Aportado	35	1.000,00	1.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	199.411,75	99.000,00
30401	Reserva Legal	37	-	-
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	-	3.505,57	7.941,78
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	899,21	83.487,88
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	41	20.354,32	16.704,29
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	41	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO			225.210,85	218.133,95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			471.341,53	529.784,07


ING. JAZME ERNESTO PAZMIÑO NARVÁEZ
Gerente General


LIC. MOISÉS CHANGOLUISA
Contador General

ECUAPERFORACION S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

ECUAPERFORACION S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre	
		2012	2011
	Notas		
41	INGRESOS		
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	Ventas Netas	41	509.612,25
41	VENTAS NETAS		1.278.732,28
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	43	206.338,63
42	GANANCIA BRUTA		428.483,24
43	Otros Ingresos	42	134,25
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
5201	Gastos de ventas	44	84.135,84
5202	Gastos de Administración	45	233.186,39
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		317.322,23
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	46	661,27
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		661,27
5204	OTROS GASTOS	47	82.293,64
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS	48	48.413,37
61	15% Participación a Trabajadores	49	(3.885,22)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		44.528,15
63	Impuesto a la Renta	48	(6.627,74)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS ANTES DEL IMPUESTO CORRIENTE		33.699,41
65	(-) GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE		-
66	(+) GASTOS POR IMPUESTO CORRIENTE		-
67	(-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS		33.699,41
68	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Generancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-
69	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		33.699,41


ING. JAIME ERNESTO PAZMIÑO NARVÁEZ
Gerente General


LIC. MOISÉS CHANGOLUISA
Contador General

ACQUERIMENTO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

[illegible]

ECUAPERFORACION S.A.
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
901 Pagos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	-	167,225.60
90101 Cuentas de Cobros por actividades de operación		
9010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios		1,376,767.76
9010102 Otros cobros por actividades de operación		1,095.71
Total Cuentas de Cobros por actividades de operación	-	1,377,863.51
90102 Cuentas de Pagos por actividades de operación		
9010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(1,212,419.47)
9010202 Pagos a y por cuenta de empleados		(1,685.22)
9010203 Otros pagos por actividades de operación	-	-
9010204 Dividendos pagados	-	-
9010205 Dividendos recibidos	-	-
9010206 Intereses pagados		(6,301.60)
9010207 Intereses recibidos		-
9010208 Impuesto a las ganancias pagado		(6,627.74)
9010209 Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Total Cuentas de Pagos por actividades de operación	-	(1,230,634.13)
902 Pagos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
90201 Ingreso de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
90202 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
90203 Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	-
90204 Cobros de reembolso, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
90205 Dividendos recibidos	-	-
90206 Intereses recibidos	-	-
90207 Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Total Pagos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
903 Pagos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
90301 Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
90302 Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
90303 Pago de Préstamos		(94,896.52)
90304 Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
90305 Dividendos pagados		(25,899.60)
90306 Intereses recibidos	-	-
90307 Otras entradas (salidas) de efectivo		62,752.21
Total Pagos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	(26,837.88)
904 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-	126,342.49
905 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	6627.82
906 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	-	127,226.32


ING. JAIME ERNESTO PAZMIÑO NARVÁEZ
 Gerente General


LIC. MOISÉS CHANGOLUISA
 Contador General

ECUAPERFORACIÓN S.A.
CONCILIACIÓN 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
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
90 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	45.412,37	25.195,01
91 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
9101 Ajustes por gasto de depreciación y amortización		27.866,35
9102 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		
9103 Ajustes por gastos en provisiones		
9108 Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9109 Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9114 Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9115 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
TOTAL AJUSTOS	-	27.866,35
	45.412,37	53.061,36
92 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9201 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		98.035,50
9202 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(71.094,63)
9203 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9204 (Incremento) disminución en inventarios		7.261,34
9205 (Incremento) disminución en otros activos		
9206 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
9207 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		103.820,56
9208 Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9209 Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
9210 Incremento (disminución) en otros pasivos		(43.865,13)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	-	94.146,84
922 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	45.412,37	147.229,60



ING. JAIME ERNESTO PAZMIÑO NARVÁEZ
Gerente General



LIC. MOISÉS CHANGOLUISA
Contador General

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

PERFORACIONES Y OBRAS CIVILES DEL ECUADOR ECUAPERFORACIÓN S.A.: (En adelante "La empresa") es una Sociedad Anónima legalmente constituida mediante escritura pública celebrada el 21 de enero del 2009 ante el Notario Público Vigésimo tercero del cantón Quito, inscrita ante la Superintendencia de compañías según la resolución N° 341 del expediente 161866 del 28 de enero del 2009 y con Registro Mercantil N° 312 en el cantón Quito el 04 de febrero del 2009.

Objeto Social: su actividad principal o giro del negocio es: A) La ejecución de obras civiles, montajes electromagnéticos, Ingeniería ambiental; B) Bienes Raíces; C) Captación, Canalización, explotación y comercialización de agua, sean superficiales o subterráneas; D) Perforación de Pozos para la captación de agua subterráneas; F) podrá comercializar, importar y exportar toda clase de equipos y repuestos que sean afines con el objeto social; G) Podrá asociarse y/o representar a compañías nacionales o extranjeras relacionadas con su objeto social.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 7 de diciembre del 2009.

Domicilio principal de la empresa: Su domicilio actual es en la Av. 6 de diciembre y portete en la ciudad de Quito- Ecuador, su PBX es el 02 2245451, su correo electrónico es agua@perfojapan.com.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792177383001

Forma legal: Sociedad Anónima

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

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) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Medio Ambiente - Energía - Seguridad Industrial - Perforación de Pozos - Abastecimiento de Agua - Plantas de Tratamiento
Biología Aplicada - Obras Civiles

6 de Diciembre 5378 (N39-66) y Hugo Montecayo - Of. 901-B - PSA - 2245-451 E-mail: agua@perfojapan.com
Quito - Ecuador

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, se resumen los Principios, políticas 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

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°08.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y antes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010 las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007, se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal

efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.

4. La Resolución No. SC.ICICPAIFRS.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" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa PERFORACIONES Y OBRAS CIVILES DEL ECUADOR ECUAPERFORACION S.A. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF "PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012.

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF "Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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 Período 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 período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

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 período.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS 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, políticas contables y criterios de valoración:

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados:

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses.
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
- Otras cuentas por cobrar relacionadas
- Otras cuentas por cobrar
- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. 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, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

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, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor.

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta).

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza 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 de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la

adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

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

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. 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.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.7 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. 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 por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10 Pasivos por contrato de arrendamientos financiero

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, el valor presente de los pagos mínimos el arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el Estado de Situación Financiera, como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamientos son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política de la empresa, para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos que se han incurrido.

El activo bajo arrendamiento financiero se deprecia de acuerdo con la sección 17 "Propiedad, planta y equipo". En el caso de los arrendamientos operativos, las cuotas de arrendamiento se registran directamente en los resultados del periodo en que se incurre.

Es el caso en que el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo al arrendatario. La propiedad del activo, en su caso puede o no ser transferido.

3.11 Baja de activos y pasivos financieros

• Activos Financieros

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y

- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

• **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

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

3.13 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el pento actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un pento independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

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.

3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la Renta del período comprende el impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2012 y 2013 asciende al 23 y 22% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada período contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 23% y el 22% para el año 2012 y 2013 respectivamente.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.15 Participación a trabajadores

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

3.16 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

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.

3.18 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

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

3.20 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.

3.21 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.

3.22 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.23 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.24 Estado de Flujo 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.

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieros que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones esté basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizará de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

De este modo es que se presentan los saldos de las cuentas de la siguiente manera:

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	3.162,56	620,00
	Caja General	3.965,36	
	Subtotal Caja	6.827,92	620,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional Cta. Corriente N° 060-060746-3 USD		106.339,52
	Banco del Pacifico Cta. Corriente N° 744779-5 USD		20.260,80
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Plazo a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	126.600,32
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.827,92	127.220,32

7. ACTIVOS FINANCIEROS

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que generan intereses		
	Constructora OAS	5.336,53	
	Ensalugos S.A.	1.357,27	
	FLEUROSA	49.804,73	
	CEMDEPOT	2.177,14	
	SK ENGINEERING	112.961,20	
	Juan Carlos Caza	4.635,27	
	Ing. Jorge Salazar	500,00	
	HORMESME CIA LTDA	12.212,28	
	CLUB DEPORTIVO UNIVERSIDAD CATOLICA	960,00	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	288.979,52	190.944,42
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		150,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	288.979,52	191.794,42

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-

8. INVENTARIOS

10100 INVENTARIOS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010001	Inventario de Materia Prima	-	-
1010002	Inventario de Productos en Proceso	-	-
1010003	Incl. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
1010005	Incl. de productos terminados, y almacenados en almacén producidos por la Compañía	-	-
1010006	Incl. De producto terminado y almacenado en almacén comprados a terceros	-	-
1010007	Mercederías en Tránsito	-	-
1010008	Córeas en construcción	-	-
1010009	Córeas terminadas	-	-
1010010	Materiales o bienes para la construcción	-	-
1010011	Incl. repuestos, herramientas y accesorios	7.261,34	-
1010012	Otros inventarios	-	-
10100	TOTAL INVENTARIOS	7.261,34	-

1010013 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010013	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	TOTAL PROVISIÓN POR VNR	-	-

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	28.768,00
	Anticipo a Ing. Jaime Pazmiño	\$ 25.000,00	-
	Anticipo al Ing. Valencia	\$ 3.768,00	-
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	28.768,00

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	48.568,59	69.843,59
1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio	862,24	862,24
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 968)	11.000,05	13.666,50
1010503	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario	257,28	17.680,86
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	60.488,96	101.953,19

11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

10106 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10106	Otros Activos Corrientes	-	-
10106	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		Dio-12		Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020102	Edificios		-	
1020103	Construcción en Curso		-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres		118,70	118,70
1020106	Máquinas y Equipos	8.412,87	-	8.412,87
1020106	Equipo de Computación	4.091,66	-	4.091,66
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	129.910,71	-	129.910,71
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Mantenimientos	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	142.415,24	118,70	142.533,94
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(34.625,45)	(27.866,35)	(62.491,80)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(34.625,45)	(27.866,35)	(62.491,80)

13. PROPIEDADES EN INVERSIÓN

PROPIEDAD DE INVERSIÓN

		Dio-12		Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos		-	
1020202	Edificios		-	
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado		-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14. ACTIVOS INTANGIBLES

10204 ACTIVOS INTANGIBLES		Dio-12		Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Inven		-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación		-	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistemas Informáticos)		-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-

10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

		Dio-12		Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles		-	-
1020405	(-) Deterioro acumulado de activos intangibles		-	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporales deducibles		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVOS NO CORRIENTES

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	43.865,13	-
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	43.865,13	-

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

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

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-

19. PROVISIONES

2016 PROVISIONES		Dic-12	Dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
201001	Provisiones locales		
201002	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

20167 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		Dic-12	Dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	7.287,34	24.594,33
	RETENCIÓN DEL IVA		
	8.759,35		
	RETENCIÓN EN COMPRAS		
	3.521,32		
	IMPUESTO A LA RENTA TRABAJADORES		
	0,01		
	IVA EN VENTAS POR PAGAR		
	12.303,65		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8.421,90	4.711,47
2010703	Obligaciones con el IESS	35.365,00	3.557,20
	APORTE PATRONAL		
	1.086,33		
	APORTE INDIVIDUAL		
	2.470,90		
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		17.977,41
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	5.085,22	3.779,25
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	56.180,52	54.809,69

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		Dic-12	Dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	16.404,49	5.100,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	16.404,49	5.100,00

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS		Dic-12	Dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones pendientes de pago		
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23. ANTICIPO CLIENTES

20110 ANTICIPO DE CLIENTES		Dic-12	Dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		124.200,00
	SRA. CRISTINA H.	100.000,00	
	PROYECTO C.Y.A.	24.200,00	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	124.200,00

24. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Cérea Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVOS NO CORRIENTES

26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		Dic-12	Dic-13
Locales			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Préstamo para la compra de Activos fijos	59.664,45	31.218,58
	Préstamo para giro de la empresa	56.927,61	28.521,36
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	126.592,06	59.743,94
Del exterior			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	126.592,06	59.743,94

29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dio-12	Dio-13
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30. ANTICIPO DE CLIENTES

20206	ANTICIPO DE CUENTES	Dio-12	Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes		
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	Dio-12	Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)		
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

32. OTRAS PROVISIONES

20208	OTRAS PROVISIONES	Dio-12	Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones		
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33. PASIVO DIFERIDO

20209	PASIVO DIFERIDO	Dio-12	Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos		
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dio-12	Dio-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	4.685,28	67.996,49
	DARIO ALMEIDA	32.973,67	
	EARTHTECH	34.794,80	
24794	LILIANA LEAL	1.793,65	
	PERFORAPAN	8.444,17	
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	4.685,28	67.996,49

PATRIMONIO

35. CAPITAL SOCIAL

301 CAPITAL SOCIAL

Dic-12

Dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Promiso Norma Maria Cristina	100.00	100.00
	Promiso Norma Maria Lorena	100.00	100.00
	Promiso Nandez Jaime Ernesto	800.00	800.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000.00	1.000.00

36. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	199.411,75	99.000.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	199.411,75	99.000.00

37. RESERVAS

RESERVAS

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	-	-

38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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

RESULTADOS ACUMULADOS

Dic-12

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Generancias acumulados	3.505,57	7.941,78
30603	Resultados acumulados por adopción NIF	899,21	93.487,88
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	4.404,79	101.429,66

Medio Ambiente - Energía - Seguridad Industrial - Perforación de Pozos - Abastecimiento de Agua - Plantas de Tratamiento
Biotecnología Aplicada - Obras Civiles

S de Diciembre 5378 (N03-06) y Hugo Morúa - OF. 901-B - PDX - 2243-431 E-mail: aguar@perforacion.com
Cuito - Ecuador

40. RESULTADOS DEL EJERCICIO

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	20.394,32	18.704,29
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.394,32	18.704,29

CUENTAS DE INGRESOS

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	569.612,25	1.278.732,28
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalos		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
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		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebajas Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	569.612,25	1.278.732,28

42. OTROS INGRESOS

42 OTROS INGRESOS		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		35,65
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valoración de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otros Rendos	134,25	1.060,08
43	TOTAL OTROS INGRESOS	134,25	1.095,73

CUENTAS DE COSTOS Y GASTOS

43. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía	206.350,83	211.956,58
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-

ECUAPERFORACION S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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		131.147,00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales		21.344,00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Decletro 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	Suministro materiales y repuestos		
510408	Otros costos de producción		455.597,14
81	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	204.350,67	620.048,72

44. GASTOS DE VENTAS

5201 GASTOS DE VENTA

Dic-12

Dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	21.895,35	25.656,34
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	17.058,53	3.151,90
520104	Gastos planes de beneficios a empleados		4.443,70
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	25.582,15	22.506,34
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		30.000,00
520110	Comisiones		12.000,00
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles	830,85	345,21
520113	Lubricantes		27.896,92
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	13.121,17	6.475,35
520116	Gastos de gestión (agencias e intermediarios, trabajadores y clientes)	5.066,75	2.077,50
520117	Gastos de viaje		196,82
520118	Agua, energía, luz y telecomunicaciones		3.663,05
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		148,92
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012302	Otros activos		
520124	Gastos por cent. 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	94.126,84	139.545,55

45. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

4502 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		Dic-12	Dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	139.623,39	30.229,10
520202	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		4.040,13
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		5.490,09
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		14.638,91
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	20.285,92	53.281,85
520209	Arrendamiento operativo	5.742,35	
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	7.343,15	6.226,35
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		4.281,02
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	376,83	1.172,78
520217	Gastos de viaje	1.448,49	58.189,85
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	326,84	865,98
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	548,92	
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	27.416,89	27.866,35
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cent. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	20.066,81	-
	Subtotal Gastos de Administración	233.196,39	306.242,39
	Total Gastos de Venta y Administrativos	217.322,23	345.790,94

46. GASTOS FINANCIEROS

4603 GASTOS FINANCIEROS		Dic-12	Dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	661,27	4.583,32
520302	Comisiones		92,77
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	1.825,59
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	661,27	6.501,68

47. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

Dic-12

Dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
52041	Pérdida en Inversiones en Asociadas Subsidiarias y otras		
52042	Otros Gastos	11.510,90	32.290,00
	TOTAL OTROS GASTOS	11.510,90	32.290,00

48. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Dic-12

Dic-13

Código SW	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
80180	Ganancia (Pérdida) antes del 18% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	33.901,47	25.193,01
802	(+) 10% Participación a Trabajadores	(5.085,02)	(3.779,25)
804	(-) 100% Dividendos Eventos	-	-
805	(-) 100% Otros Rentas Eventos	-	-
806	(-) 100% Otros Rentas Eventos Derivados del COPCI	-	-
807	(-) Gastos no Deducibles Locales	-	-
	(-) Gastos no Deducibles Locales-Ítem Neto de Realización	-	-
808	(-) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
809	(-) Gastos incurridos para generar ingresos eventos	-	-
810	(-) Participación a Trabajadores Atribuida a Ingresos eventos	-	-
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
812	(+) Deducciones por Imp. Especiales	-	-
813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
816	(-) Deducción por Discapacidad	-	-
817	(-) Ingresos sujeta e impuesto a la renta único	-	-
818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujeta a I.R. único	-	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	28.816,25	21.413,76
830	Impuesto a la Renta Corriente (27%) (27%)	(8.027,74)	(4.711,47)
	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	20.788,51	16.702,29
	GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	20.788,51	16.702,29

Estas notas y registros indicados en este texto son fiel reflejo de la empresa y de sus actividad operacional durante el ejercicio económico 2013 y en consistencia de esto firma:


ING. JAIME ERNESTO PAZMIÑO NARVAIZ
Gerente General


LIC. MOISÉS CHANGOLEUX
Contador General