

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR  
SERVICARNES S.A.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

<b>INDICE</b>	<b>Páginas No.</b>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio	7 - 8
Estados de flujos de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 16

**Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de:

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**, los cuales incluyen balances de situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoría. Excepto por lo que se menciona en el párrafo 4: Nuestras auditorías se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable pero no absoluta y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes.

Una auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo que podría representar cambios en los estados financieros. El proceso de auditoría incluye una evaluación del control interno que sirve como base para diseñar los procedimientos, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. La auditoría también incluyó la determinación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

4. No hemos recibido respuesta a la carta de confirmación enviada al Banco del Prodebanco, respecto al saldo registrado como cuenta corriente en el balance de situación financiera adjunto por US\$. 181.64. Debido a esta situación no es posible determinar si existen ajustes o revelaciones que deban incluirse en los estados financieros.

Creemos que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

**Opinión**

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes si existieran, que se hubieran determinado que son necesarios, si no hubieran existido la limitación indicada en el párrafo 4, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).
6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emiten por separado.

  
IMPERIUM BDS CIA. LTDA.  
SC-RNAE No. 843

  
IVAN GRANJA  
Socio de Auditoría

Marzo 21 del 2014  
Quito - Ecuador

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.****BALANCES DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	NOTAS	2013	2012
		(US\$.)	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo		181.64	4,332.84
Cuentas por cobrar	3	49,972.30	73,956.99
Gastos pagados por anticipado		458.00	628.00
Otros activos corrientes	4	1,646,892.58	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,697,504.52</b>	<b>78,917.83</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Muebles, maquinaria y equipos, neto	5	1,057.41	1,382.41
Otros activos	6	455,179.33	2,041,756.54
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2,153,741.26</b>	<b>2,122,056.78</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar	7	146,547.62	245,662.34
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>146,547.62</b>	<b>245,662.34</b>
Accionistas por pagar	8	1,750,032.00	1,600,195.47
Deuda a largo plazo	9	220,935.59	243,814.97
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2,117,515.21</b>	<b>2,089,672.78</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital social	10	800.00	800.00
Aportes para futuras capitalizaciones	11	-	30,000.00
Resultados acumulados		35,426.05	1,584.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>36,226.05</b>	<b>32,384.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>2,153,741.26</b>	<b>2,122,056.78</b>
Ver notas a los estados financieros			

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<b>NOTAS</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>INGRESOS:</b>		
Ingresos por ventas	29,951.00	496,768.40
Otros ingresos	73,383.83	218,303.54
Ingresos financieros	-	39.45
<b>TOTAL</b>	<b>103,334.83</b>	<b>715,111.39</b>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>		
Costos de producción	41,823.92	620,267.07
Gastos administrativos	1,000.04	22,816.03
Gastos generales	7,693.16	15,293.69
Gastos de ventas	2,084.50	14,542.36
Otros gastos	924.40	2,069.08
Gastos financieros	8,693.94	17,252.66
<b>TOTAL</b>	<b>62,219.96</b>	<b>692,240.89</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>41,114.87</b>	<b>22,870.50</b>
<b>PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>41,114.87</b>	<b>22,870.50</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	12 ( 7,272.82 )	( 4,674.89 )
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>33,842.05</b>	<b>18,195.61</b>

Ver notas a los estados financieros

tes futuras alizaciones	Resultados acumulados	Total
(US\$.)		
<b>2012</b>		
30,000.00	( 16,611.61 )	14,188.39
-	18,195.61	18,195.61
30,000.00	1,584.00	32,384.00
<b>2013</b>		
30,000.00	1,584.00	32,384.00
30,000.00	- ( 30,000.00 )	33,842.05
-	33,842.05	36,226.05
-	35,426.05	36,226.05

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
		(US\$.)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Efectivo entregado por clientes	( 1,592,956.89 )	645,934.26
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 158,494.16 )	( 765,764.83 )
Intereses pagado	( 8,693.94 )	( 17,252.66 )
Interés ganado	-	39.45
Otros gastos	( 924.40 )	( 2,069.08 )
Otros ingresos	<u>73,383.83</u>	<u>218,303.54</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación	( <u>1,687,685.56</u> )	<u>79,190.68</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Disminución de muebles, maquinaria y equipos	-	715.00
Otros activos	<u>1,586,577.21</u>	( <u>793,885.02</u> )
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>1,586,577.21</u>	( <u>792,550.00</u> )
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Prestamos de accionistas	149,836.53	633,901.00
Obligaciones bancarias	( 22,879.38 )	11,814.97
Aportes para futuras capitalizaciones	( 30,000.00 )	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>96,957.15</u>	<u>645,715.97</u>
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	( <u>4,151.20</u> )	( <u>68,263.37</u> )
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>4,332.84</u>	<u>72,596.21</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>181.64</u>	<u>4,332.84</u>

Ver notas a los estados financieros

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO  
(UTILIZADO) PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
UTILIDAD NETA	33,042.05	18,195.61
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Depreciaciones	325.00	-
	<u>325.00</u>	<u>-</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<b>(Aumento) disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	23,984.69	149,165.86
Gastos pagados por anticipado	170	-
Otros activos corrientes	( 1,646,892.58 )	-
<b>Aumento (disminución) en:</b>		
Cuentas por pagar	( 99,114.72 )	( 88,170.79 )
Subtotal	( 1,721,852.61 )	60,995.07
<b>EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	( 1,687,685.56 )	79,190.68

Ver notas a los estados financieros

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**1. ANTECEDENTES**

**SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**- Fue constituido en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador el 28 de julio del 2009 e inscrito en el Registro Mercantil el 14 de agosto del mismo año. La actividad principal de la Compañía es: a) La fabricación, producción, industrialización, procesamiento, distribución, comercialización y promoción de carnes de: pollo, ganado vacuno, porcino, bovino, caprino; pescados y mariscos en general, además podrá dedicarse a otras actividades que su objeto social y la ley lo permitan.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros de **SERVICIOS DE CARNES Y BALANCEADOS ECUADOR SERVICARNES S.A.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere en la Sección 35 de las NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Principio del devengado.**- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

**Principio del costo.**- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

## 2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

### Principio de prudencia.-

La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

### Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### Provisión para cuentas incobrables.-

La Compañía **no establece** con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, de acuerdo a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

### Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### Muebles, maquinaria y equipos.-

La propiedad maquinaria y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

## 2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Muebles y equipos	10%
Maquinaria	10%
Equipos de computación	33%

### **Jubilación patronal y bonificación por desahucio:**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

### **Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones:**

Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. No se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la compañía.

## 3. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>(US\$)</b>	
Clientes	29,700.78	47,030.88
Retenciones e Impuestos	9,138.13	13,981.66
Anticipos a proveedores	8,939.39	12,540.66
Anticipos a empleados	2,194.00	277.77
Otras	-	126.02
Total	<u>49,972.30</u>	<u>73,956.99</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente a anticipos de impuesto a la renta relacionados con retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la Compañía y al crédito tributario generado por las compras realizadas a proveedores de bienes y servicios.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta anticipos proveedores corresponde principalmente a valores entregados en calidad de anticipos a proveedores de bienes y servicios locales.

## 4. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta otros activos corrientes corresponde a inversión realizada en CEFATE por concepto de obra civil, costos indirectos y otros gastos, inversión que por decisión de los accionista se va a vender en el año 2014.

5. **MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO**

Un detalle y movimiento de muebles, maquinaria y equipos al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	Saldos al 01/ene/12	MOVIMIENTO		Saldos al 31/dic/12
		Adiciones	Ventas y/o Retiros	
(US\$)				
Muebles y equipos	1,871.58	230.00	( 1,690.00 )	411.58
Equipos de computación	230.00	745.00	-	975.00
Maquinaria	261.87	-	-	261.87
Subtotal	2,363.45	975.00	( 1,690.00 )	1,648.45
Depreciación acumulada	( 266.04 )	-	-	( 266.04 )
Total	2,097.41	975.00	( 1,690.00 )	1,382.41

No se registro con cargo a gastos por depreciación de muebles, maquinaria, y equipos ningún valor al 31 de diciembre del 2012.

	Saldos al 01/ene/13	MOVIMIENTO		Saldos al 31/dic/13
		Adiciones	Ventas y/o Retiros	
(US\$)				
Muebles y equipos	411.58	-	-	411.58
Equipos de computación	975.00	-	-	975.00
Maquinaria	261.87	-	-	261.87
Subtotal	1,648.45	-	-	1,648.45
Depreciación acumulada	( 266.04 )	( 325.00 )	-	( 591.04 )
Total	1,382.41	( 325.00 )	-	1,057.41

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, muebles y equipos fue de US\$, 325 en el año 2013.

6. **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta otros activos corresponde al financiamiento efectuado por cada una de las empresas que constituyeron Servicarnes S.A., los valores invertidos por cada una de las compañías al concluirse toda la obra se registrara en una cuenta de inversiones conforme a lo acordado por los accionistas.

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	2013	2012
	(US\$.)	
Proveedores	98,876.72	153,939.52
Anticipos clientes	36,001.01	83,383.83
Impuesto a la renta (nota 11)	7,272.82	4,674.89
Retenciones e impuestos	4,397.07	3,664.10
Total	<u>146,547.62</u>	<u>245,662.34</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta proveedores corresponde a provisiones realizadas por la compañía para cancelar valores pendientes de pagos generados por las compras de bienes y servicios, se mantiene políticas de pagos que van desde 15 días a proveedores pequeños y hasta 30 días para el resto de proveedores.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta anticipos clientes corresponde a valores cancelados por clientes de la compañía para la compra de productos cárnicos tarifa cero.

## 8. ACCIONISTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo por pagar a accionistas constituye fondos provistos para el financiamiento de las operaciones de la Compañía, no devenga interés y no tiene fecha específica de vencimiento.

## 9. DEUDA A LARGO PLAZO

Un detalle de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	2013	2012
	(US\$.)	
<b>Banco Promerica</b>		
Crédito hipotecario por US\$. 150,000 para pago de proveedores y capital de trabajo con vencimientos mensuales hasta enero del 2015.	-	106,046.01
Crédito hipotecario por US\$. 100,000 para pago de proveedores y capital de trabajo con vencimientos mensuales hasta enero del 2015.	-	66,555.71
Crédito hipotecario por US\$. 78,300 para pago de proveedores y capital de trabajo con vencimientos mensuales.	-	71,213.25
Crédito hipotecario por US\$. 78,300 para pago de proveedores y capital de trabajo con vencimientos mensuales hasta abril del 2019.	220,935.59	-
Total	<u>220,935.59</u>	<u>243,814.97</u>

10. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social de la Compañía es de US\$ 800.00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

11. **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de esta cuenta está constituido por los aportes efectuados por los señores Juan José Crespo y Diego Manuel Espinoza, de acuerdo a transferencias efectuados por las partes durante el año 2011.

12. **IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, fue determinado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	41,114.87	22,870.50
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>41,114.87</u>	<u>22,870.50</u>
Más gastos no deducibles	1,779.80	4,230.31
Menos amortización de pérdidas	( 9,836.41 )	( 6,775.20 )
Utilidad gravable	<u>33,058.26</u>	<u>20,325.61</u>
Impuesto a la renta 22% y 23%	<u>7,272.82</u>	<u>4,674.89</u>

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)
Saldos al inicio del año	4,674.89	-
Provisión de impuesto a la renta	<u>7,272.82</u>	<u>4,674.89</u>
	11,947.71	4,674.89
Menos:		
Pago de impuesto a la renta	4,674.89	-
Anticipo de impuesto a la renta	2,751.19	-
Crédito tributario de años anteriores	5,339.54	5,492.84
Impuestos retenidos por terceros	<u>340.53</u>	<u>4,521.63</u>
	<u>13,106.15</u>	<u>10,014.47</u>
Saldo al final del año	<u>( 1,158.44 )</u>	<u>( 5,339.58 )</u>