

MICROFARMING CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2012

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Comparativo
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

MICROFARMING CIA LTDA				
ESTADO DE SITUACIÓN				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013				
Codigo	Cuenta	NOTA	2012	2013
1	ACTIVO		32,282.01	20,911.95
1.1	ACTIVO CORRIENTE		32,282.01	20,911.95
1.1.01	DISPONIBLE	10	1,145.10	1,541.61
1.1.02	EXIGIBLE	11	22,510.43	7,733.01
1.1.03	INVENTARIOS	12	4,619.00	5,000.00
1.1.04	ACTIVOS FIJOS	13	4,007.48	6,637.33
2	PASIVO		12,704.02	9,889.37
2.1	PASIVO CORRIENTE		12,495.76	9,681.11
2.1.01	PASIVO CORRIENTE CP	14	12,495.76	9,681.11
2.2	PASIVO DIFERIDO		208.26	208.26
2.2.02	PASIVO DIFERIDO	15	208.26	208.26
3	PATRIMONIO		19,577.99	11,022.58
3.1	PATRIMONIO		19,577.99	11,022.58
3.1.01	PATRIMONIO	16	19,577.99	11,022.58

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

MICROFARMING CIA LTDA				
ESTADO DE RESULTADOS				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013				
Codigo	Cuenta	NOTA	2012	2013
4	INGRESOS		38,411.55	50,976.98
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	17	38,411.55	49,995.20
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	18		981.78
5	COSTOS Y GASTOS GENERALES		31,121.61	59,532.39
5.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	22,271.83	58,209.41
5.2	COSTOS FABRICACION	20	8,849.78	1,322.98

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

		AÑO 2013
MICROFRAMING CIA LTDA		
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	✔	66,415.71
Cobro intereses	✔	-
Otros cobros de operación	✔	60.00
Clases de pagos		
Pago a proveedores	✔	(441.00)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	✔	(16,617.75)
Pago de tributos	✔	(2,014.88)
Pago de intereses	✔	-
Pagos servicios de operación	✔	(13,480.13)
Otros pagos de operación	✔	(30,173.22)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	✔	3,748.73
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Prestamos otorgados		
Venta de activos fijos		
Aumento de inversión de acciones		
Compra de activos fijos	✔	(3,352.22)
Anticipos a terceros		
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(3,352.22)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiro bancario		
Pago prestamos		
Dividendos pagados		
Otros		
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento		-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		396.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO		1,145.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO		1,541.61

MICROFRAMING CIA LTDA	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	(8,555.41)
Ajustes a la utilidad neta:	(1,447.59)
Depreciación	722.37
Amortización de cuentas incobrables	
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	
Por provisiones	
Por beneficios empleados	(421.50)
Por impuestos diferidos	
Impuesto a la renta	(655.07)
Utilidad Trabajadores	(1,093.39)
Disminución (aumento) en activos:	14,396.42
Cuentas por cobrar comerciales	15,438.73
Otras cuenta por cobrar	(661.31)
Compra Inventarios	(381.00)
Gastos pagados por anticipado	
Otros activos	
Aumento (disminución) en pasivos:	(644.69)
Cuentas por pagar comerciales	
Otras cuentas por pagar	(644.69)
Anticipos clientes	
Otras pasivos	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	3,748.73

MICROFARMING CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

MICROFRAMING CIA LTDA														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013														
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	400.00		8,837.95					4,881.01		688.19		4,770.84		19,577.99
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														
Prima por emisión primaria de acciones														
Dividendos														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													(8,555.41)	(8,555.41)
Otros cambios (detallar)														
Transferencia A Resultados Acumulados								4,770.84				(4,770.84)		
Impuesto a la renta														
Salario Digno														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013	400.00	-	8,837.95	-	-	-	-	9,651.85	-	688.19	-	-	(8,555.41)	11,022.58

Estado de Cambios en el Patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

MICROFARMING CÍA. LTDA.

RUC de la entidad:

1792243599001

Domicilio de la entidad

De las Fucsias E13-180 y Av. Nogales

Objeto social:

Producción y Comercialización de microorganismos antagónicos naturales

Forma legal de la entidad

Responsabilidad Limitada

País de incorporación

Ecuador

Capital Suscrito:

\$ 400.00

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2 Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

6.4 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto considerando lo que establece el párrafo 30.3, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

6.5 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento 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.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de

2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

7.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere la Sección 35 de la norma que la entidad revele, la compañía presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

Hasta el 31 de diciembre del 2012, la compañía realizó cambios para la reclasificación del costo y de la depreciación de algunos activos fijos por lo que las políticas contables de la compañía fueron modificadas en comparación a las aplicadas en el año de transición (2011) y se muestran a continuación.

9.1 Operaciones

Su actividad económica principal es la producción y comercialización de microrganismos antagónicos naturales.

9.2 Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.3 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

Los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses implícitos.

Las cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

En el periodo que informa la compañía no mostro evidencia de incobrabilidad por lo que no se realizó ninguna provisión.

9.6 Inventarios

La compañía mantiene en sus bodegas inventarios de productos disponibles para su comercialización acorde a los requerimientos de la sección 13. Los costos de los inventarios todos los costos de compra, impuestos atribuibles y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, la compañía incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

La política optada para la medición del inventario se encuentra basada en la Sección 13 en el párrafo 4 que menciona: Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Adicionalmente se considera que por antigüedad el inventario superior a los tres años se provisionará un deterioro del cien por ciento de su valor.

Propiedad, planta y equipo.

Las partidas equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo y según lo indica el párrafo 17.2 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

En el caso de la compañía mantenía bienes depreciables en el ejercicio 2010 de los cuales se esperaba sirva para obtener beneficios económicos acorde al giro del negocio del mismo según lo indica el párrafo 17.4, pero debido al estado de los mismos se determinó que fueron depreciados.

La política a aplicarse se detalla a continuación:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida util NIIF
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3%	100	3
MUEBLES Y ENSERES	5%	100	10
VEHICULOS	40%	100	10

9.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.9 Capital social.

Es conformado por los aportes los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

9.10 Reconocimiento de ingresos

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

9.11 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.

9.12 Principio de Negocio en Marcha

Los presentes 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.

9.13 Estado de Flujos de efectivo

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

- **Actividades de Operación:** 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 financiamiento:** 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.

9.14 Situación Fiscal de la compañía

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.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada una de las áreas de la compañía.

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

10.3 Riesgo financiero.

- **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 el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2011	5.41%.
c.	Año 2010	3.33%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CORRIENTE

11. EFECTIVO

Un resumen de este rubro a continuación:

Codigo	Cuenta	2012	2013
1	ACTIVO	32,282.01	20,911.95
1.1	ACTIVO CORRIENTE	32,282.01	20,911.95
1.1.01	DISPONIBLE	1,145.10	1,541.61
1.1.01.02	BANCOS	1,145.10	1,541.61
1.1.01.02.01	BANCO DEL PICHINCHA	1,145.10	1,541.61

12. EXIGIBLE

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Codigo	Cuenta	2012	2013
1.1.02	EXIGIBLE	22,510.43	7,733.01
1.1.02.01	CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	22,510.43	7,733.01
1.1.02.01.01	CLIENTES	22,510.43	7,071.70
1.1.02.01.01.001	CLIENTES SIERRA	22,510.43	7,071.70
1.1.02.01.05	IMPUESTOS RETENIDOS		661.31

13. INVENTARIOS

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

Codigo	Cuenta	2012	2013
1.1.03	INVENTARIOS	4,619.00	5,000.00
1.1.03.01	INVENTARIOS	4,619.00	5,000.00
1.1.03.01.02	MATERIA PRIMA E INSUMOS	3,560.00	3,500.00
1.1.03.01.03	PRODUCTOS EN PROCESO	1,059.00	1,500.00

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

14. DEPRECIABLES

Codigo	Cuenta	2012	2013
1.1.04	ACTIVOS FIJOS	4,007.48	6,637.33
1.1.04.01	ACTIVOS FIJOS	4,007.48	6,637.33
1.1.04.01.01	MUEBLES Y ENSERES	1,388.25	1,190.77
1.1.04.01.01.01	MUEBLES Y ENSERES	1,974.75	1,974.75
1.1.04.01.01.02	DEP MUEBLES Y ENSERES	(586.50)	(783.98)
1.1.04.01.02	EQUIPO DE COMPUTO		1,859.02
1.1.04.01.02.01	EQUIPO DE COMPUTO		2,021.86
1.1.04.01.02.02	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO		(162.84)
1.1.04.01.03	MAQUINARIA Y EQUIPOS	2,619.23	2,288.78
1.1.04.01.03.01	MAQUINARIA Y EQUIPOS (LABORATORIO)	3,315.48	3,315.48
1.1.04.01.03.02	DEPRECIACION ACUM. MAQ. Y EQUIPOS	(696.25)	(1,026.70)
1.1.04.01.04	EQUIPOS OFICINA	1,298.76	1,298.76
1.1.04.01.04.01	EQUIPOS OFICINA	1,330.36	1,330.36
1.1.04.01.04.02	DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS OFICINA	(31.60)	(31.60)

PASIVOS:

15. PASIVO CORRIENTE

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Codigo	Cuenta	2012	2013
2	PASIVO	12,704.02	9,889.37
2.1	PASIVO CORRIENTE	12,495.76	9,681.11
2.1.01	PASIVO CORRIENTE CP	12,495.76	9,681.11
2.1.01.01	PROVEEDORES	823.42	823.42
2.1.01.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	823.42	823.42
2.1.01.02	OBLIGACIONES FISCALES	1,546.02	284.09
2.1.01.02.02	IVA RETENIDO 30%	434.79	284.09
2.1.01.02.05	RETENCION FUENTE 1%	120.78	
2.1.01.02.12	IMPTO A LA RENTA	655.07	
2.1.01.02.13	IMPUESTOS POR PAGAR	335.38	
2.1.01.03	OBLIGACIONES PATRONALES	2,288.36	735.64
2.1.01.03.01	IESS POR PAGAR	242.97	89.20
2.1.01.03.04	DECIMO TERCERO	660.00	159.00
2.1.01.03.05	DECIMO CUARTO	292.00	371.50
2.1.01.03.07	UTILIDAD TRABAJADORES	1,093.39	
2.1.01.03.09	APORTE PATRONALES		115.94
2.1.01.05	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	7,837.96	7,837.96
2.1.01.05.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	7,837.96	7,837.96

PASIVO DIFERIDO

Codigo	Cuenta	2012	2013
2.2	PASIVO DIFERIDO	208.26	208.26
2.2.02	PASIVO DIFERIDO	208.26	208.26
2.2.02.02	PASIVO DIFERIDO	208.26	208.26
2.2.02.02.01	IMPUESTOS DIFERIDOS POR PAGAR	208.26	208.26

PATRIMONIO

16. PATRIMONIO

Codigo	Cuenta	2012	2013
3	PATRIMONIO	19,577.99	11,022.58
3.1	PATRIMONIO	19,577.99	11,022.58
3.1.01	PATRIMONIO	19,577.99	11,022.58
3.1.01.01	CAPITAL	400.00	400.00
3.1.01.01.01	CAPITAL	400.00	400.00
3.1.01.02	UTILIDADES	9,651.85	1,096.44
3.1.01.02.01	UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	4,881.01	9,651.85
3.1.01.02.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,770.84	(8,555.41)
3.1.01.03	RESERVAS	8,837.95	8,837.95
3.1.01.03.01	RESERVA LEGAL	8,837.95	8,837.95
3.1.01.04	ADOPCION DE LAS NIIFS	688.19	688.19
3.1.01.04.01	ADOPCION DE LAS NIIFS 2010	650.05	650.05
3.1.01.04.02	ADOPCION DE LAS NIIFS 2011	38.14	38.14

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:

17. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia del bien comercializado en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

Codigo	Cuenta	2012	2013
4	INGRESOS	38,411.55	50,976.98
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	38,411.55	49,995.20
4.1.01	INGRESOS OPERACIONALES	38,411.55	49,995.20
4.1.01.01	VENTAS CON IVA	17,887.50	48,952.20
4.1.01.01.02	VENTAS SIERRA CON IVA	17,887.50	48,952.20
4.1.01.02	VENTAS SIN IVA	20,515.00	1,043.00
4.1.01.02.02	VENTAS SIERRA SIN IVA	20,515.00	1,043.00
4.1.01.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	9.05	
4.1.01.21.01	INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9.05	

18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al periodo se registran los ingresos por los siguientes conceptos:

Codigo	Cuenta	2012	2013
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		981.78
4.2.01	INGRESOS NO OPERACIONALES		981.78
4.2.01.01	INGRESOS NO OPERACIONALES		981.78
4.2.01.01.01	INGRESOS NO OPERACIONALES		981.78

COSTOS Y GASTOS

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La compañía reconoce todas las erogaciones incurridas que sean indistintas del área comercial. Las partidas que se agrupan bajo este rubro abarcan el siguiente detalle:

Codigo	Cuenta	2012	2013
5	COSTOS Y GASTOS GENERALES	31,121.61	59,532.39
5.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	22,271.83	58,209.41
5.1.01	G.A. NOMINA DIRECTA	5,111.12	15,065.03
5.1.01.01	SUELDOS	2,890.80	11,448.00
5.1.01.04	DECIMO TERCERO	660.00	954.00
5.1.01.05	DECIMO CUARTO	292.00	954.00
5.1.01.06	COMISIONES	150.00	
5.1.01.08	INDEMNIZACIONES	24.64	
5.1.01.09	APORTES PATRONALES	962.28	1,391.03
5.1.01.10	VACACIONES	131.40	
5.1.01.11	FONDO DE RESERVA		318.00
5.1.02	G.A. NOMINA INDIRECTA	2,634.96	9,078.56
5.1.02.01	SERVICIOS PRESTADOS	2,273.52	9,078.56
5.1.02.02	HONORARIOS PERS NATURALES	361.44	
5.1.03	G.A. SERVICIOS BASICOS	706.23	1,621.57
5.1.03.01	LUZ	75.74	
5.1.03.02	AGUA	24.00	
5.1.03.03	TELEFONOS	30.53	765.35
5.1.03.04	CELULARES	70.48	600.00
5.1.03.05	INTERNET	505.48	256.22
5.1.04	G.A. MANTENIMIENTO		2,934.51
5.1.04.02	MTTO INSTALACIONES		683.31
5.1.04.04	MTTO VEHICULOS		2,251.20
5.1.07	G.A. MOVILIZACION	919.71	2,780.00
5.1.07.01	MOVILIZACION INTERNA	919.71	2,046.10
5.1.07.02	MOVILIZACION EXTERNA		733.90
5.1.08	G.A. SUMISTROS DE OFICINA	103.81	363.98
5.1.08.01	UTILES DE OFICINA	103.81	246.55
5.1.08.02	MATERIAL IMPRESORAS		117.43
5.1.09	G.A. MATERIAL DE ASEO	2,404.47	1,858.04
5.1.09.01	INSTRUMENTOS DE ASEO Y LABORATORIO	2,339.25	1,844.08
5.1.09.02	MATERIAL DE ASEO	65.22	13.96
5.1.10	G.A. ALQUILER		178.58
5.1.10.01	RENTA DE CASA		178.58
5.1.11	G.A. CAFETERIA	5,288.64	21,325.28
5.1.11.01	REFRIGERIOS	5,288.64	20,848.41
5.1.11.02	VIVERES		476.87
5.1.12	G.A. BANCARIOS		18.46
5.1.12.02	OTROS GASTOS BANCARIOS		18.46
5.1.13	G.A. IMPUESTOS	143.34	91.64
5.1.13.05	IVA GASTO	1.50	91.64
5.1.13.06	IMPUESTO RENTA	141.84	
5.1.14	G.A. FLETES		24.52
5.1.14.01	FLETES INTERNOS		18.02
5.1.14.02	FLETES EXTERNOS		6.50
5.1.23	G.A. COURIERS		12.18
5.1.23.01	COURIER NACIONAL		12.18
5.1.27	G.A. UNIFORMES	102.00	320.85
5.1.27.01	UNIFORMES	102.00	320.85
5.1.33	GASTOS NAVIDEÑOS		238.77
5.1.33.01	GASTOS NAVIDEÑOS		238.77
5.1.90	G.A. DEPRECIACIONES	4,108.18	722.37
5.1.90.01	MUEBLES Y ENSERES	3,576.27	197.48
5.1.90.02	EQUIPO DE COMPUTO		162.84
5.1.90.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	512.91	330.45
5.1.90.06	EQUIPO DE OFICINA	19.00	31.60
5.1.91	G.A. AMORTIZACIONES	749.37	
5.1.91.01	AMORTIZACION GASTOS CONSTITUCION	749.37	
5.1.99	G.A. VARIOS		1,575.07
5.1.99.01	PROPINAS		16.00
5.1.99.04	MISCELANEOS		1,559.07

20. GASTOS FABRICACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

Codigo	Cuenta	2012	2013
5.2	COSTOS FABRICACION	8,849.78	1,322.98
5.2.03	GASTOS DE FABRICACION	8,849.78	1,322.98
5.2.03.03	GF. SUMINISTROS DE OFICINA	399.28	119.23
5.2.03.03.01	GF. PAPELERIA E IMPRENTA	399.28	119.23
5.2.03.99	OTROS INDIRECTOS	8,450.50	1,203.75
5.2.03.99.01	GF COSTO PROD. PLANTA	8,450.50	1,203.75

21. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Gerente General
Víctor Hugo Romero


Contador
Alexei Estrella Morales