

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (DD-MM-AAAA): 31/03/2014

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO	VALOR CONTABLE	VALOR AJUSTADO	PASIVO	VALOR CONTABLE	VALOR AJUSTADO
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>98</b>	<b>98.000,00</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>98</b>	<b>98.000,00</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10	10,000.00	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN VALORES	0	0,000.00
ACTIVOS FINANCIEROS	88	88,000.00	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	0	0,000.00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	0	0,000.00	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0,000.00
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0	0,000.00	LOCALES	0	0,000.00
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	0	0,000.00	DEL EXTERIOR	0	0,000.00
(1) PROVISIÓN POR DETERIORO	0	0,000.00	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	0,000.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	0	0,000.00	LOCALES	0	0,000.00
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	0	0,000.00	DEL EXTERIOR	0	0,000.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0	0,000.00	PROVISIONES	0	0,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0,000.00	LOCALES	0	0,000.00
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	0	0,000.00	DEL EXTERIOR	0	0,000.00
INVENTARIOS	0	0,000.00	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	0	0,000.00
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	0	0,000.00	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0	0,000.00
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	0	0,000.00	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0	0,000.00
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO	0	0,000.00	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0	0,000.00
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO	0	0,000.00	CON EL IEBB	0	0,000.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR	0	0,000.00	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0	0,000.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO POR	0	0,000.00	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0	0,000.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE	0	0,000.00	DIVIDENDOS POR PAGAR	0	0,000.00
MERCADERÍAS EN TRÁMITE	0	0,000.00	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0	0,000.00
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	0	0,000.00	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0	0,000.00
OBRAS TERMINADAS	0	0,000.00	ANTICIPOS DE CLIENTES	0	0,000.00
MATERIALES O Bienes PARA LA CONSTRUCCIÓN	0	0,000.00	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	0	0,000.00
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0	0,000.00	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0,000.00
OTROS INVENTARIOS	0	0,000.00	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	0	0,000.00
(1) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL EJERCICIO	0	0,000.00	OTROS PASIVOS CORRIENTES	0	0,000.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0	0,000.00			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0,000.00	PASIVO NO CORRIENTE	0	0,000.00
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0,000.00			
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0	0,000.00	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0,000.00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0,000.00	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0,000.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0,000.00	LOCALES	0	0,000.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0	0,000.00	DEL EXTERIOR	0	0,000.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L.R.)	0	0,000.00	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	0,000.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0	0,000.00	LOCALES	0	0,000.00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUAS	0	0,000.00	DEL EXTERIOR	0	0,000.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECCION PYMES)	0	0,000.00	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0	0,000.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0	0,000.00	LOCALES	0	0,000.00
			DEL EXTERIOR	0	0,000.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0,000.00</b>	OBLIGACIONES EMITIDAS	0	0,000.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0,000.00	ANTICIPOS DE CLIENTES	0	0,000.00
TERRENOS	0	0,000.00	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0,000.00
EDIFICIOS	0	0,000.00	JUBILACION PATRONAL	0	0,000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0,000.00	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	0	0,000.00
INSTALACIONES	0	0,000.00	OTROS PASIVOS	0	0,000.00
MUEBLES Y ENFERES	0	0,000.00	PASIVO DIFERIDO	0	0,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0,000.00	INGRESOS DIFERIDOS	0	0,000.00
NAVES, AERONAVES, BARCAS Y SIMILARES	0	0,000.00	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	0,000.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0	0,000.00	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0	0,000.00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MÓVIL	0	0,000.00			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0,000.00			
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	0	0,000.00	PATRIMONIO NETO	0	0,000.00
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0,000.00	CAPITAL	0	0,000.00
(1) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0,000.00	CAPITAL SUSCRITO + ASIGNADO	0	0,000.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	0	0,000.00	(1) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN T	0	0,000.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	0	0,000.00	APORTES DE EGIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZ	0	0,000.00
(1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	0	0,000.00	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	0	0,000.00
(1) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTADOS	0	0,000.00	RESERVAS	0	0,000.00
			RESERVA LEGAL	0	0,000.00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0	0,000.00	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	0	0,000.00
TERRENOS	0	0,000.00	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0,000.00
EDIFICIOS	0	0,000.00	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	0	0,000.00
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0	0,000.00	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, P	0	0,000.00
(1) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0	0,000.00	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0,000.00
			OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	0	0,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0,000.00	RESULTADOS ACUMULADOS	0	0,000.00
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	0	0,000.00	GANANCIAS ACUMULADAS	0	0,000.00
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	0	0,000.00	(1) PÉRDIDAS ACUMULADAS	0	0,000.00
PLANTAS EN CRECIMIENTO	0	0,000.00	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA F	0	0,000.00
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	0	0,000.00	RESERVA DE CAPITAL	0	0,000.00
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0,000.00	RESERVA POR DONACIONES	0	0,000.00
(1) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0,000.00	RESERVA POR VALUACIÓN	0	0,000.00
			SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	0	0,000.00
ACTIVO INTANGIBLE	0	0,000.00	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0,000.00
PLUSVALÍAS	0	0,000.00	GANANCIA NETA DEL PERIODO	0	0,000.00
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	0	0,000.00	(1) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	0	0,000.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	0	0,000.00			
(1) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	0	0,000.00			
(1) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	0	0,000.00			
OTROS INTANGIBLES	0	0,000.00			
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	0,000.00			
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0	0,000.00			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	0	0,000.00			
(1) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	0	0,000.00			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	0	0,000.00			
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0	0,000.00			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0	0,000.00			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	0	0,000.00			
INVERSIONES ASOCIADAS	0	0,000.00			
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0,000.00			
OTRAS INVERSIONES	0	0,000.00			
(1) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	0	0,000.00			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0	0,000.00			

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 15)

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: SARA TAME  
 CI / RUC: 171044210

  
 FIRMA CONTADOR  
 NOMBRE: GUSTAVO TISI  
 RUC: 1714462036



		CODIGO	VALOR US\$	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	520208	370,00	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	520209	1,520,00	P
COMISIONES	520110	520210		P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111			P
COMBUSTIBLES	520112	520212	374,14	P
LUBRICANTES	520113	520213		P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	520214		P
TRANSPORTE	520115	520215		P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	520216	257,04	P
GASTOS DE VIAJE	520117	520217		P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	520218	250,59	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	520219		P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		520220		P
DEPRECIACIONES:	520121	520221	1,492,62	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	52022101	1,492,62	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	52022102		P
AMORTIZACIONES:	520122	520222		
INTANGIBLES	52012201	52022201		P
OTROS ACTIVOS	52012202	52022202		P
GASTO DETERIORO:	520123	520223		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	52022301		P
INVENTARIOS		52022302		P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		52022303		P
INTANGIBLES		52022304		P
CUENTAS POR COBRAR		52022305		P
OTROS ACTIVOS	52012306	52022306		P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	520224		
MANO DE OBRA	52012401	52022401		P
MATERIALES	52012402	52022402		P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	52022403		P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	520225		P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	520226		P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		520227		P
OTROS GASTOS	520128	520228	6,290,77	P
GASTOS FINANCIEROS		5203		
INTERESES		520301		P
COMISIONES		520302		P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS		520303		P
DIFERENCIA EN CAMBIO		520304		P
OTROS GASTOS FINANCIEROS		520305		P
OTROS GASTOS		5204		
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		520401		P
OTROS		520402		P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		60	58,241,76	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		61		P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		62	58,241,76	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		63		P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		64	58,241,76	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		65		N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		66		P
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		67	58,241,76	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS		71		P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS		72		P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		73		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		74	8,736,26	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		75	-8,736,26	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		76	11,085,82	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		77	-19,822,06	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		79	38,419,68	
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		81		
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN		8101		D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		8102		P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8103		P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS		8104		P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO		8105		N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS		8106		D

	CODIGO	VALOR US\$	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107		P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108		D
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>82</b>	<b>38,419.68</b>	<b>82</b>
<b>GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	
Ganancia por acción básica	9001	-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101		P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102		P
Ganancia por acción diluída	9002	-	
Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas	900201		P
Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas	900202		P
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>	<b>91</b>		

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

*Sara María Tarre I.*

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: SARA TARRE  
CI / RUC: 1710494210



FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: GUSTAVO TIXI  
RUC: 1714196282001



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	NEOCOMPASS S.A.
Dirección Comercial:	AV. SIENA
No. Expediente	165320
RUC:	1792405262001
AÑO:	2013

P POSITIVO  
N NEGATIVO  
C POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO					
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES			GANANCA NETA DEL PERÍODO	PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO			
																					30401	30402	30501
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38419.68	0	43419.68	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5000	9901	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	5000	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	N	D	D	P	D	D	P	N		5000	990101	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P				D									0	990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P													0	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	C	0	0	0	38419.68	0	38419.68	9902	
Aumento (disminución) de capital social	0																					0	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		D																				0	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P																			0	990203
Dividendos											N									N		0	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P						N									N		0	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N					P											0	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N				P											0	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N			P											0	990208
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D	D								D	D	0	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																				38419.68	N	38419.68	990210



RAZÓN SOCIAL	NEOCOMPASS S.A.
Dirección	AV. SIENA
No. Expediente	165320
RUC	1792405262001
AÑO	2013

P POSITIVO  
N NEGATIVO  
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	35,21	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9601	4,717,78	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	66,303,64	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	66,303,64	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de Intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	960102	63,700,67	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	63,700,67	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para Intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	960104		P
Intereses pagados	950106		N
Intereses recibidos	960106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	960107	2,114,81	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9602	4,682,57	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	960201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	960202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	960203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	960206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	960207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210	-	P
Compras de activos intangibles	960211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	960212		P
Compras de otros activos a largo plazo	960213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	960216		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	960216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960218		P
Dividendos recibidos	960219		P
Intereses recibidos	960220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221	4,682,57	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9603		
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	-	P
Pagos de préstamos	960305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307		P
Dividendos pagados	960308		N
Intereses recibidos	960309		P

Otras entradas (salidas) de efectivo	960310		D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9506</b>	<b>35.21</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9606</b>	<b>164.79</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9607</b>	<b>200.00</b>	

### CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

#### GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	58,241.76	
----	-----------	--

#### AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97	21,314.70	
----	-----------	--

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	1,492.62	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	11,085.82	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	8,736.26	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D

#### CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98	74,838.68	
----	-----------	--

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	42,652.28	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	21,771.43	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	7,292.30	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	17,707.27	D

#### Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	4,717.78	
------	----------	--

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

Sara María Tarre I.

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: SARA TARRE

CI / RUC: 1710494210



CONTADOR

NOMBRE: GUSTAVO TIXI

CI / RUC: 1714196282

**NECOMPASS S.A.**  
**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1	<b>ACTIVO</b>		
1.01	<b>CORRIENTE</b>		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 6	200.00
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	64,423.71
1.01	<b>TOTAL CORRIENTE</b>		64,623.71
1.02	<b>NO CORRIENTE</b>		
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 8	8,025.16
	<b>TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO</b>		<b>72,648.87</b>
2	<b>PASIVO</b>		
2.01	<b>CORRIENTE</b>		<b>29,229.19</b>
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	7,292.30
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 10	21,936.89
2.02	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		-
	<b>TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO</b>		<b>29,229.19</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	NOTA 11	<b>43,419.68</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>72,648.87</b>

"ver notas a los estados financieros"

**NEOCOMPASS S.A.**  
**BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

4	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA 12	108,955.92
51	COSTOS DE VENTAS	NOTA 13	36,799.00
52	GASTOS	NOTA 14	13,915.16
	<b>RESULTADO DEL PERIODO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES)</b>		<b>58,241.76</b>

"ver notas a los estados financieros"

**NEOCOMPASS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresadas en US dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA**

“Neocompass S.A.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, el 24 de mayo del año 2012, en el despacho del **Doctor Jorge Machado Cevallos**, Notario Primero de este cantón. La Compañía **NEOCOMPASS S. A.** se rige por las leyes ecuatorianas y sus Estatutos. La Compañía tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha, pero podrá establecer agencias o sucursales en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él, previa resolución de la Junta General, adoptada con sujeción a la ley y éstos Estatutos.

El plazo por el cual se forma la Compañía es de noventa y nueve años a contarse desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la Escritura Pública de constitución de la misma. Vencido este plazo, la Compañía se extinguirá de pleno derecho, a menos que los accionistas, reunidos en Junta General Ordinaria o Extraordinaria en forma expresa y antes de su expiración decidieren prorrogarlo de conformidad con lo previsto por éstos Estatutos. La Junta General de Accionistas podrá acordar, en la forma prevista por la Ley, la disolución de la Compañía antes de que fenezca el plazo establecido en los presentes Estatutos. Para la liquidación de la Compañía, por disolución voluntaria o forzosa, se procederá de acuerdo con la Ley.

Los accionistas fundadores suscriben íntegramente el capital suscrito; y pagan el cien por ciento (100%) del capital social de **CINCO MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD \$ 5.000,00)**, que está dividido en CINCO MIL acciones nominativas y ordinarias de UN DOLAR cada una, de conformidad con el siguiente detalle:

ACCIONISTAS	ACCIONES	CAP.SUSCRITO	CAP. PAGADO	PORCENTAJE
GERMANICO LARRIVA B.	4.998	US \$ 4.998,00	US \$ 4.998,00	99.96%
BERNADETTE ARNOLD KELLER	1	US \$ 1,00	US \$ 1,00	0.02 %
JULIO TARRE INTRIAGO	1	US \$ 1,00	US \$ 1,00	0.02 %
<b>TOTAL</b>	<b>5.000</b>	<b>US \$ 5.000,00</b>	<b>US \$ 5.000,00</b>	<b>100%</b>

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

**2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

“Neocompass S.A.” tendrá por objeto principal ofrecer, promocionar, comercializar y prestar servicios de asesoría, diagnóstico organizacional, gestión, capacitación e investigación en el

área corporativa, manejo empresarial, dirección de negocios comerciales, desarrollo organizacional, manejo de recursos humanos, desarrollo de sistemas administrativos y afines, estrategias empresariales, temas de liderazgo, desarrollo de procesos de comunicación y diálogos productivos y afines.. En definitiva, dentro del cumplimiento de sus fines, la Compañía podrá celebrar y ejecutar toda clase de actos o contratos civiles y mercantiles, actuar como agente o representante de personas naturales o jurídicas, sean estos nacionales o extranjeras, que estén constituidas o por constituirse, mediante suscripción de acciones o participaciones sociales, siempre que sean concordantes con el objeto de la compañía, las leyes ecuatorianas o de terceros países acordes o similares.

### **3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICl.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

### **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, Costos de Ventas, Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago,

comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

**Bases de Medición.-** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

**Moneda Funcional y de presentación.-** La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

## 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

### a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### b) Instrumentos financieros

#### i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

#### ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta

con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. Partidas por Cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

**c) Equipo, Mobiliario y Vehículos**

i. Reconocimiento y Medición

Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizarán al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos.

Los equipos, mobiliario y vehículo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cuando partes significativas de una partida de equipos, mobiliario y vehículo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de equipos, mobiliario y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de

baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en equipos, mobiliario y vehículo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. **Depreciación**

La depreciación de los elementos de equipos, mobiliario y vehículo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de los equipos, mobiliario y vehículo.

Los elementos de equipos y mobiliario se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes. La empresa no reconoce un valor residual en equipos, mobiliario y vehículo.

	<u>Vida Útil</u>
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo informático	<u>3 años</u>

d) **Deterioro**

i. **Activos financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo

y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

## ii. Activos no Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto diferido activo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

## e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

### Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos cuando pueda ser estimado con fiabilidad. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia que el importe de los de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción, que el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos incurridos en la transacción, y los costos por completarla, puedan medirse con fiabilidad.

## Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

### f) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados íntegrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

#### i. Impuesto a las ganancias corrientes

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

#### ii. Impuesto a las ganancias Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias, de acuerdo a lo provisto en la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que resultarían de la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados, y, consecuentemente, se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria, sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables

futuras contra las que pueden ser utilizados. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

### ACTIVO.- (Cuenta 1.)

#### NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1.01.01.01.	CAJAS	200.00
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	200.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		200.00

#### NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta 1.01.02)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes de la compañía, el anticipo entregado a proveedores, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, cuentas por cobrar a empleados; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.01.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
1.01.01.05.02.	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	21,771.43
1.01.01.05.02.001	MEDICAMENTA	21,771.43
1.01.01.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42,652.28
1.01.01.08.001	LARRIVA GERMANICO	17,727.12
1.01.01.08.002	TARRE SARA	21,085.16
1.01.01.08.003	PACIFICAR S.A.	3,840.00
ACTIVOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		64,423.71

## ACTIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 1.02.)

### NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta 1.02.01. )

Los rubros que conforman este ciclo contable fueron contabilizados a su Costo Histórica, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENESERES	3,512.75
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,829.86
1.02.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION	4,175.17
1.02.01.12	DEP. ACU. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1,492.62

PPYE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

8,025.16

## PASIVO.- (CUENTA 2.)

### NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.01.03. )

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.2	PROVEEDORES POR PAGAR	
2.01.03.2.0003	BANCO PICHINCHA	6,834.80
2.01.03.2.0005	FONDO CAJA CHICA	37.04
2.01.03.2.2120	LEAL ANA	168.46
2.01.03.2.8500	TIXI GUSTAVO	252.00

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

7,292.30

### NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07. )

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, beneficios de orden social, impuestos a la renta y participación trabajadores los saldos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3,297.25
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	9,280.21
2.01.07.03	CON EL IEISS	430.00
2.01.07.04	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	193.17
2.01.07.05	PARTICIPACION TRABAJADORES	8,736.26

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

21,936.89

### PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

#### NOTA 11.- PATIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 asciende a cinco mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Germánico Larriva B. con cuatro mil novecientos noventa y ocho dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 4.998,00), de la señora Bernadette Arnold K., con un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1,00) y del señor Julio Tarre I. con un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1,00).

Adicional, se registra el resultado del ejercicio 2013, siendo el saldo del patrimonio neto el siguiente:

3	PATRIMONIO	
3.01.	CAPITAL SOCIAL	
3.01.1.	CAPITAL	
3.01.1.001	GERMANICO LARRIVA	4,998.00
3.01.1.002	BERNADETTE ARNOLD	1.00
3.01.1.003	JULIO TARRE	1.00
		-----
= TOTAL =	CAPITAL	5,000.00
3.07.	RESULTADO DEL EJERCICIO	
3.07.01	GANANCIA DEL PERIODO	38,419.68
		-----
= TOTAL =	RESULTADO DEL EJERCICIO	38,419.68

PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

43,419.68

### INGRESOS.- (CUENTA 41.)

#### NOTA 12.- INGRESOS OPERACIONALES (Cuenta 41.01.)

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

41	INGRESOS	
41.01.	INGRESOS ORDINARIOS	
41.01.01	VENTAS DE SERVICIOS	108,955.33
41.03.	OTROS INGRESOS	
41.03.01	INTERES FINANCIERO	0.59

INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

108,955.92

### COSTOS.- (CUENTA 51.)

#### NOTA 13.- COSTOS DE VENTAS (Cuenta 51.01.)

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013:

COSTOS DE VENTAS	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	2,436.17
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	2,082.15
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	32,280.68
	<hr/>
<b>COSTOS DE VENTAS SERVICIOS</b>	<b>36,799.00</b>

### GASTOS.- (CUENTA 52.)

#### NOTA 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013:

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
HONORARIOS	3,360.00
MANTENIMIENTO Y REPARACION	370.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,520.00
COMBUSTIBLES	374.14
GASTOS DE GESTION	257.04
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	250.59
DEPRECIACION PPY EQUIPO	1,492.62
OTROS GASTOS	6,290.77
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>13,915.16</b>
<b>TOTAL GASTOS ADM, VENTAS Y FINANCIROS</b>	
	<b>13,915.16</b>

**NOTA 15.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

41.02	VENTA DE SERVICIOS	108,955.92
51	COSTOS DE VENTAS	36,799.00
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>72,156.92</b>
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	13,915.16
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION</b>	<b>58,241.76</b>

**NOTA 16.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2013 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES</b>	<b>58,241.76</b>
(-) Participación Trabajadores	8,736.26
(+) Gastos no Deducibles	884.58
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>50,390.08</b>
<b>IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>11,085.82</b>
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	<b>30.00</b>
(-) Retenciones en la Fuente del Período y Anticipo	1,775.61
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-
<b>SALDO DE IMPUESTO A LA RENTA 2013</b>	<b>9,280.21</b>