

**PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US Dólares)**

NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA. Con RUC 0990249415001 es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de Junio de 1975 ante el Ab. Marcos Díaz Casquete, Notario del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Agosto de 1975 del mismo cantón y tiene como objetivo principal la industrialización de la madera.

La parte administrativa se desarrolla en la ciudad de Guayaquil, en la provincia del Guayas, y la planta opera en El Carmen, Km. 26.5 de la Vía Santo Domingo - Chone en la provincia de Manabí.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LAS NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Compañía presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008.

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para el ejercicio económico del 2011 (cortado el 31 de Diciembre del 2011) han sido preparados por la administración de la Compañías para ser utilizados en el proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre del 2013.

A continuación se describen de forma breve las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, las cuales están definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2012 tal como lo requiere la NIIF 1.

2.2 Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Reconocimiento Inicial y medición posterior.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable como cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de un reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable mas los costos directos atribuidos a la transacción excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de los activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un periodo de tiempo establecido por regulación o por convenio en el mercado (Transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en que la compañía se compromete a comprar o vender el activo.

PROBalsa PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la compañía incluyen efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y documentos por cobrar.

Medición Posterior.

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación.

Activos financieros al valor razonable con efecto en resultado.

Los activos financieros al valor razonable con cambio en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se adquieren con el propósito de venderlos o recompensarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la compañía que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según las define la NIC 39. Los derivados, incluido los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces.

Los activos financieros se clasifican de las siguientes formas:

➤ **Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados.**

Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y ventas.

➤ **Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable.

➤ **Activos Financieros disponibles para la venta.**

Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

2.3 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Constituyen movimiento de efectivos, depósitos en bancos o incluso inversiones financieras líquidas, que pueden convertirse fácilmente en montos reconocidos de caja en un plazo no mayor a 90 días y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

En caso de existir sobregiros bancarios, éstos son presentados como pasivos corrientes en los estados Financieros.

2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan en condiciones normales de crédito y las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando existe evidencia de que los valores por cobrar no vayan a ser recuperables, se reconoce, inmediatamente, en resultados una pérdida por deterioro.

2.5 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el más bajo. El método de valoración utilizado es el promedio ponderado.

El costo de adquisición de las materias primas comprende el valor de la compra, transporte, otros impuestos y los costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. Los productos en proceso y terminados son valorados al costo de transferencia determinados en las diversas etapas de fabricación hasta su total terminación. Incluidos los cargos directos e indirectos correspondientes.

Los saldos de los rubros no exceden el valor neto realizable, el cual representa el precio de venta estimado menos todos los costos de determinación y los costos necesarios para la venta.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra (factura emitida por proveedor).

PROBALSA PRODUCTORES DE BALSA C.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Posteriormente al registro inicial. Los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada a la fecha de cierre de cada período contable.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de representación, conservación y mantenimientos menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

En el caso que la compañía enajene alguna propiedad, planta y equipo, la utilidad o pérdida resultante de la enajenación se calcula la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El costo inicial de la máquina y equipo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compras no reembolsable y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta y, en el caso de activos calificados, el costo de financiamiento. El precio de compra o de costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazo partes de las máquinas y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

<u>Propiedad, Planta o equipo</u>	<u>Vida Útil (años)</u>
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipo de oficina	10
Vehículos	5
Maquinarias y Enseres	10
Equipo de Computación y Software	3
Instalaciones	10

El valor depreciable de las propiedades, planta y equipos es el costo histórico menos el valor residual, el cargo por este concepto se reconoce en el resultado del ejercicio, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

2.7 Préstamos

Representa pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; los préstamos se registran a su costo amortizado.

Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período de los préstamos usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como corrientes cuando se tiene derecho de diferir el pago del pasivo financiero como máximo 12 meses después de la fecha de cierre del estado de situación financiera, caso contrario se lo clasifica como no corriente.

2.8 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

2.9 Impuestos

La compañía presenta en sus estados financieros los activos corrientes o no corrientes y los pasivos corrientes o no corrientes de manera separada y clasificados los activos y pasivos por impuestos diferidos en corrientes y no corrientes.

PROBALSA PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto corriente

Agrupar el impuesto a la renta por pagar obtenido de la utilidad del ejercicio más/menos todos los ingresos o gastos impositivos o deducibles y es calculado en base a las tasas fiscales vigentes al final de cada período establecidas por la Administración Tributaria; de igual forma, incluye las retenciones en la fuente de IVA e Impuesto a la Renta por Pagar del mes que deberán ser liquidadas en el mes siguiente.

Impuesto Diferido

Este impuesto se reconoce sobre las diferencias temporarias impositivas entre el valor en libros de los activos y pasivos que constan en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable, y se generará a causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía no debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos a menos que, tenga reconocido legalmente ante administración tributaria del Derecho de compensar.

Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingresos o gastos, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción suceso que se reconoce como fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconocerá fuera del resultado.

2.10 Beneficios Sociales

Obligación por Beneficios Definidos (Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio)

Las provisiones por beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) por largos períodos de servicios, se basa en una valoración actuarial integral. La totalidad de las ganancias y pérdida actuariales del período deberán reconocerse en el resultado, a partir del ejercicio 2014 se realizarán las respectivas provisiones por este concepto.

Participación a Trabajadores

La empresa se reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, este beneficio se calcula con la tasa del 15% sobre las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y puede ser probable que se tenga que desembolsar recursos que generen beneficios económicos para cancelar dichas obligaciones y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión será la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta las incertidumbres.

2.12 Reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se reconocen cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar y cumpla con una de las siguientes condiciones:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puede ser medidos con fiabilidad.

PROBalsa PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adicionalmente, la compañía no recibe ingresos ordinarios procedentes de:

- Contratos de arrendamiento Financiero
- Dividendos provenientes de inversiones financieras contabilizadas según el método de participación.
- Cambios en el valor realizados por compañías aseguradoras.
- Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros, o productos derivados de su venta.
- Cambios en el valor de otros activos corriente.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del periodo ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente a la fecha en que se haya realizado el pago

El proceso productivo de los bloques de madera es el que se presenta a continuación:

- **Proceso de Aserrió**
 - ✓ Subproceso de Calificación
 - ✓ Subproceso de Cortado
- **Proceso de Emplantillado**
 - ✓ Subproceso de Clasificación
 - ✓ Subproceso de Armado
- **Proceso de Secado**
- **Proceso de Taller**
 - ✓ Subproceso de Péndula
 - ✓ Subproceso de Cepillado
 - ✓ Subproceso de Canteado
 - ✓ Subproceso de Revisión y Resaneo
- **Proceso de Encolado y Prensado**

2.13 Criterio de Empresa en Marcha

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido preparados sobre la base de un negocio en marcha, en consecuencia, dichos Estados Financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus obligaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al cierre del ejercicio, el detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	<u>1,340.88</u>	<u>1,340.88</u>
Cajas Generales	240.88	240.88
Cajas Chicas	1,100.00	1,100.00
Bancos	<u>8,997.79</u>	<u>184,043.70</u>
Banco Bolivariano	-	124,990.52
Banco de Guayaquil	1,313.82	18,080.40
Banco Produbanco	7,482.35	571.29
Banco de Fomento	201.62	201.62
Banco Internacional	-	40,199.87
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	<u>10,338.67</u>	<u>185,384.58</u>

PROBalsa PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Una vez terminado el ejercicio 2013, este rubro presentó un saldo de US\$ 13,408.62 el cual corresponde al saldo pendiente de cobro por factura # 1482 a ser cobrada en el 2013.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Cliente	14,235.53	13,408.62
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>14,235.53</u>	<u>13,408.62</u>

NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro, al concluir el ejercicio, incluye los siguientes valores:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipos y Préstamos a Empleados	269,773.46	139,030.28
Anticipos a Proveedores	31,641.80	28,219.40
Otras Cuentas por Cobrar	47,904.75	47,904.75
Seguros	9,564.12	10,472.56
Otros Gastos	8.19	(240.16)
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>358,895.32</u>	<u>266,512.19</u>

NOTAS No. 6.- INVENTARIOS

El saldo de este rubro, al culminar el año es de US\$164,138.52, el cual se compone por las siguientes cuentas:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Productos en Proceso	126,182.20	77,497.67
Productos Terminados	37,956.32	48,232.76
Total Inventarios	<u>164,138.52</u>	<u>125,730.46</u>

NOTA No. 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario Renta	27,367.45	41,125.36
Crédito Tributario IVA	4,411.34	-
Total Impuestos Corrientes	<u>31,778.79</u>	<u>41,125.36</u>

NOTA No. 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y QUIPOS

El detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 Diciembre es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos	300,007.12	300,007.12
Edificios	416,394.33	416,394.33
Maquinaria y Equipos	1,074,857.84	1,115,796.84
Vehículos	182,493.63	184,336.62
Herramientas y Equipos Menores	56,699.01	56,699.01
Muebles y Enseres	28,284.97	28,284.97
Equipos de Oficina	11,575.89	11,575.89
Equipos de Computación	30,000.62	29,060.94
Instalaciones, Mejoras y Adecua.	90,863.15	90,863.15
Suman	<u>2,191,176.56</u>	<u>2,233,018.87</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	(1,041,481.69)	(950,798.49)
Total Activos Fijo Neto	<u>1,149,694.87</u>	<u>1,282,220.38</u>

PROBalsa PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al 1 de Enero	1, 282,220.38	1, 367,485.93
Revaluación de PP&E	-	-
Más (Menos)		
Adiciones, Neto por Compras	939.68 ¹	32,766.37
Depreciación del año	(133,465.19)	(118,031.92)
Saldo al 31 Diciembre	<u>1, 149,694.87</u>	<u>1, 282,220.38</u>

¹ Las compras que se realizaron durante el año fueron las siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Maquinarias y Equipos	-	2,228.93
Herramientas y Equipos Menores	-	2,100.00
Vehículos	-	21,990.00
Muebles y Enseres	-	1,053.61
Equipo de Computación	939.68	5,393.83
Total Compras Activos (Neto)	<u>939.68</u>	<u>32,766.37</u>

² El gasto de depreciación del año ha sido cargado en el estado de resultados integral y su detalle es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto Depreciación Edificios	(11,078.52)	(11,078.52)
Gasto Depreciación Vehículos	(16,629.15)	(15,584.96)
Gasto Depreciación Maq. Y equipos	(88,002.33)	(73,350.99)
Gasto Depreciación Herr. Y Eq. Men.	(5,225.11)	(5,134.11)
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	(819.51)	(907.17)
Gasto Depreciación Eq. De Oficina	(167.93)	(168.98)
Gasto Depreciación Inst., Mej. Y Adec	(6,971.51)	(7,081.63)
Gasto Depreciación Eq. De Comput.	(4,171.05)	(4,725.56)
Gasto Depreciación Otros Activos	(400.08)	-
Total Depreciación del Año	<u>(133,465.19)</u>	<u>(118,031.92)</u>

NOTA No. 9.- PRESTAMOS

El resumen de los préstamos con instituciones financieras que la Compañía mantiene al finalizar el ejercicio económico del 2013 es el que sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones Financieras Corto Plazo		
Obligaciones Financieras	223,952.08	138,052.63
Obligaciones Bancarias Largo Plazo		
Obligaciones Bancarias	-	643.12
Total Sobregiros y Préstamos bancarios	<u>223,952.08</u>	<u>138,695.75</u>

Los préstamos que se encuentran vigentes al cierre del ejercicio son los siguientes:

PROBalsa PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 10.- CUENTAS COMERCIALES

El saldo de Cuentas por Pagar al término del ejercicio es de US\$11.458,29, el cual corresponde a Proveedores Locales.

NOTA No.- 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Una vez concluido el año, este rubro registra los saldos que se presentan a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Facturas y Cuentas por Pagar	101,289.81 ¹	29,986.19 ¹
Documentos por Pagar	6,313.59 ²	5,616.71 ²
Anticipos de Clientes	108,810.09	181,010.09
Nomina por Pagar	5,256.85	230.25
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>221,670.34</u>	<u>216,843.24</u>

¹ Incluye las cuentas por pagar a proveedores por compras de bienes y/o servicios que no están relacionados directamente con el proceso productivo.

²Representa las pólizas de seguro pendientes de pago.

NOTA No.- 12.- PROVISIONES

El detalle de las Provisiones es el que se demuestra al pie:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisiones Sociales por Pagar	59,378.87	52,195.48
Participación a Trabajadores	-	8,760.74
Obligaciones con el IESS	15,643.30	17,577.82
Total Provisiones	<u>75,022.17</u>	<u>78,534.04</u>

NOTA No.- 13.- PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de los impuestos por pagar corrientes al finalizar los ejercicios es el que se presenta:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones en la Fuente	2,174.71	995.68
Retenciones Imp. Renta Empleados	631.88	678.41
Retenciones del IVA	1,910.24	1,792.44
Impuesto al Valor agregado	52,704.36	6,419.86
Impuesto Renta Causado	34,585.85	13,564.45
Total Deudas al FISCO	<u>92,007.04</u>	<u>23,450.84</u>

NOTA No. 14.- PATRIMONIO

El detalle del Patrimonio es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital	800.00	800.00
Aportes Futuras capitalizaciones	99,244.00	99,244.00
Reservas	62,085.57	63,214.98
Resultados Acumulados	1, 109,116.84	1, 090,669.30
Resultado del Ejercicio	(294,566.88)	39,906.52
Total Patrimonio	<u>976,679.53</u>	<u>1, 293,834.80</u>

Capital Social.- El capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2013, se mantiene en US \$ 800.00 el cual está dividido en 20.000 participaciones nominativas de un valor de US \$ 0.04 cada una.

Aportes para Futuras Capitalizaciones.- El saldo de este rubro, al finalizar el año, se mantiene en US \$99,244.00.

PROBalsa PRODUCTORES DE Balsa C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reservas.- Al finalizar el ejercicio, este rubro presenta un saldo de US \$62,085.57, el cual incluye las siguientes cuentas:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Reserva Legal	27,940.41	29,069.82
Reserva Facultativa y Estatutaria	34,145.16	34,145.16
Total Reservas	<u>62,085.57</u>	<u>63,214.98</u>

NOTA No. 15.- COSTOS Y GASTOS

El resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo de Ventas	2,009,890.80	3,466,667.82
Gastos de Administración	447,638.62	553,658.67
Gastos de Ventas	20,241.84	25,163.04
Gastos Financieros	24,157.27	8,032.61
Otros Egresos y Ingresos	(1836.20)	3,949.89
Gasto Credito Tributario	34,585.85	-
Total Costos y Gastos	<u>2,534,678.18</u>	<u>4,057,472.03</u>

A continuación se presenta el detalle de los Gastos de Administración y Ventas:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos y Salarios, Benef. Socia. Y Otros	288,313.41	325,462.31
Gastos Locales y Generales	51,730.28	65,361.05
Publicidad y Otros de Venta	2,128.20	4,677.14
Reparaciones y Amortizaciones	30,210.13	51,356.81
Depreciaciones y Amortizaciones	5,558.57	5,799.71
Honorarios	23,587.01	51,891.26
Transporte y Logística	30,881.59	36,952.89
Impuesto y Contribuciones	17,578.71	13,459.04
Seguros	4,024.93	4,448.78
Otros	13,867.33	19,414.72
Total gastos de Administración y Ventas	<u>467,880.46</u>	<u>578,821.71</u>

NOTA No. 16.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondiente, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de la retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 17.- HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados Financieros a la fecha mencionada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2013

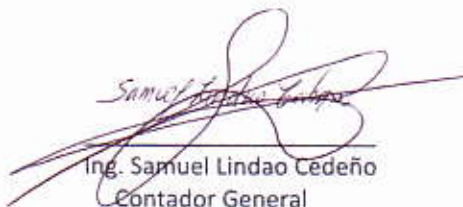
**APLICADO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA NIIF**

**Y QUE CORRESPONDE AL TERCER GRUPO DE PEQUEÑAS Y MEDIANAS
EMPRESAS PYMES**

Las notas han sido elaboradas en base a la realidad económica de la empresa y aplicadas como lo dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes por los que dejamos constancia con nuestras firmas de responsabilidad.



Abg. Angel David Sereni Granja
Gerente General
C.I. 0900497371



Ing. Samuel Lindao Cedeño
Contador General
RUC 0908886534001
Reg.026094

