

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3- 4
Estado de resultados integral	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

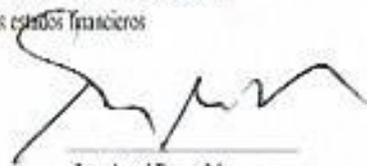
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

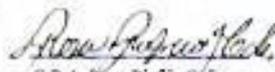
ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2013 y 2012

<u>Activos</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US\$ 67,272	62,133
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 8)	1,120	1,120
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 10)	0	4,755
Otras cuentas por cobrar	795	0
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 8)	99	99
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 9)	33,624	26,707
Total activo corriente	<u>102,712</u>	<u>94,616</u>
Propiedades, planta y equipo		
Terrenos	45,338	45,338
Edificio	36,465	36,465
Maquinaria y equipo	6,775	6,775
Equipo de computación	0	0
Vehículos	4,700	4,700
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	10,286	6,845
Total propiedades, planta y equipo (nota 11)	<u>82,992</u>	<u>86,433</u>
Otros activos no corrientes	251	254
Total Activos	<u>US\$ 185,958</u>	<u>181,302</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Angel Bruno Moreno
Gerente General



C.P.A. Rosa Rofrio Calf
Contadora General

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.

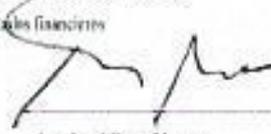
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2013 y 2012

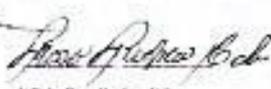
<u>Pasivos y Patrimonio</u>	2013	2012
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (nota 12)	US\$ 1.320.0	881
Otras obligaciones corrientes		
Con la administración tributaria	16.872	7.113
Con el IESS	2.619	6.440
Por beneficiarios de ley o empleados (nota 13)	13.638	11.065
Cuentas por pagar diversas relacionadas (nota 10)	70.042	80.345
Otros pasivos corrientes	29.325	27.500
Total pasivo corriente	126.816	135.345
Pasivo no corriente		
Provisiones por beneficios a empleados		
Aportación Patronal (nota 14)	101.952	91.203
Desahucio (nota 14)	25.025	28.110
Total pasivo no corriente	127.077	119.313
Total pasivos	261.893	254.658
Patrimonio		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 16)	8.000	8.000
Aporte de recursos o aumentos para futura capitalización	1.440	1.100
Reservas		
Reserva Legal (nota 17)	5.760	5.760
Reservas Facultativa y estatutaria	24.178	24.178
Resultados acumulados		
Pérdidas acumuladas	87.900	92.742
Ganancias acumuladas	2.416	2.416
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de los NIIF	-1.823	-1.823
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	-70.006	-581
Total patrimonio	-77.915	-53.355
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 185.958	181.303

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Angel Bruno Moreno

Gerente General



P. A. Rosa Rofino Cal

Contadora General

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.

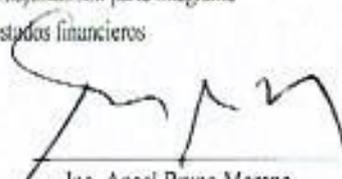
(Guayaquil - Ecuador)

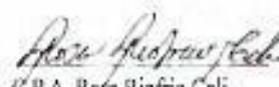
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 18)	US\$ 205,522	205,362
Ganancia bruta	205,522	205,362
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	126,545	110,083
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	24,272	25,802
Beneficios sociales e indemnizaciones	28,066	32,791
Gastos planes de beneficios a empleados	13,235	4,313
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0	5,750
Combustibles		578
Seguros y reaseguros		664
Transporte		3
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	9,360	9,250
Impuestos, contribuciones y otros	239	1,416
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	3,441	5,022
Otros gastos	31,053	
Total gastos administrativos	<u>236,212</u>	<u>200,963</u>
Gastos Financieros:		
Intereses	-	4,940
Comisiones	18,20	43
Otros gastos financieros	0,31	
Total gastos financieros	<u>18</u>	<u>4,983</u>
Total gastos (nota 19)	236,230	205,946
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	-30,006	-584
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota 15)	-30,006	-584
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ <u>-30,006</u>	<u>-584</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Angel Bruno Moreno
Gerente General


C.P.A. Rosa Riosfrio Cali
Contadora General

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.

(Cuzco) - Ecuador

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	Capital social	Agente de socios o accionistas para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva acumulada	Perdidas acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Ganancias Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2012	US\$ 8.000	1.440	5.760	24.178	2.416	-92.742	-1.823	-554	-53.555
Ganancia (Pérdida) neta									0
Saldo al 31 de diciembre del 2012	US\$ 8.000	1.440	5.760	24.178	2.416	-92.742	-1.823	-554	-53.555
Transferencias								554	554
Otros									0
Ganancia (Pérdida) neta									0
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$ 8.000	1.440	5.760	24.178	2.416	-92.742	-1.823	-31.006	-82.797

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Angel Bruno Moreno
Gerente General



C.P.A. Rosa Roldán Caj
Contadora General

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.
(Gayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 178,724	231,841
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-194,322	-164,316
Otras entradas (salidas) de efectivo	-5,425	
Impuesto a la Renta	2,842	0
Intereses recibidos		0
Otras	5,425	-4,825
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-12,756	62,699
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	3,441	5,022
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	3,441	5,022
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Pago de préstamos	0	-9,882
Otras entradas (salidas) de efectivo	14,454	-24,178
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	14,454	-34,061
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	5,139	33,660
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	62,133	28,473
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$ <u>67,272</u>	<u>62,133</u>

PASAN

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.

VIENEN

<u>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ -30,006	-584
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3,441	5,022
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	13,235	0
Total partidas conciliatorias	<u>16,676</u>	<u>5,022</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0	-1,021
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	795	
Incremento (disminución) en anticipos a proveedores	0	0
Incremento (disminución) en otros activos	-6,917	-4,879
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	3,384	46,132
(Incremento) disminución en beneficios empleados	6,911	113,940
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	-27,500	27,500
(Incremento) disminución en otros pasivos	32,258	-31,147
Total cambios en activos y pasivos	<u>574</u>	<u>58,262</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ -12,756</u>	<u>62,699</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Angel Bruno Moreno
Gerente General


C.P.A. Rosa Rofino Cali
Contadora General

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

1. Información general de la compañía

INDUSTRIALIZADORA DE MADERAS S.A., se constituyó por mandato judicial de fs1495 a 1504 y repertorio número 2450, en la Notaría Tres del Cantón Guayaquil del Dr. Juan de Dios Morales, el 28 de mayo de 1952, fue aprobada ante el juzgado III del cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil No. 375, el 16 de junio del 1952.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$8,00.00, Número de Acciones 200.000; Valor de acción 0.04ctvs, : Capital autorizado de US\$8,000.00.

Su actividad principal es la industrialización, comercialización de madera y a la elaboración de sus derivados. Prestará servicios de diseños, planificación, desarrollo, estudios.....

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008,

La versión en español vigente es la del 2009.

5. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

6 Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

b) Deudores comerciales y otros

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Propiedades, plantas y equipos

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Maquinaria, y equipos de oficina	10%

d) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicios

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

f) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 25% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos

porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

g) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

i) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de inventarios se reconocen cuando se entrega el inventario. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

k) Costos y Gastos

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	67,272	62,133
Total	<u>67,272</u>	<u>62,133</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

8. Deudores comerciales

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Deudores comerciales	1,120	1,120
SubTotal	1,120	1,120
(-) Provisión para cuentas dudosas	99	99
Total Deudores Comerciales	1,021	1,021

9. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuestos	33,624	26,707
Total	33,624	26,707

10. Cuentas por cobrar y pagar relacionadas

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Activo</u>		
Cuentas por cobrar	0	4,755
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	70,042	60,343

11. Propiedades, plantas y equipos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de propiedades, plantas y equipos, es como sigue:

<u>Costo</u>	<u>Maquinarias</u>				<u>Total</u>
	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>y equipos</u>	<u>Vehículo</u>	
1 de Enero del 2013	45,338	36,465	6,775	4,700	93,278
Adiciones	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
31 de Diciembre del 2013	45,338	36,465	6,775	4,700	93,278
<u>Depreciación acumulada</u>					
1 de Enero del 2013	-	3,646	2,259	940	6,845
Adiciones	-	1,823	678	940	3,441
Bajas	-	-	-	-	-
31 de Diciembre del 2013	-	5,469	2,937	1,880	10,286
Propiedades y equipos, neto	45,338	30,996	3,838	2,820	82,992

<u>Costo</u>	<u>Maquinarias</u>				<u>Total</u>
	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>y equipos</u>	<u>Vehículo</u>	
1 de Enero del 2012	45,338	36,465	6,775	4,700	93,278
Adiciones	-	-	-	-	-
31 de Diciembre del 2012	45,338	36,465	6,775	4,700	93,278
<u>Depreciación acumulada</u>					
1 de Enero del 2012	-	1,823	-	-	1,823
Adiciones	-	1,823	2,259	940	5,022
31 de Diciembre del 2012	-	3,646	2,259	940	6,845
Propiedades y equipos, neto	45,338	32,819	4,516	3,760	86,433

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos al 31 de diciembre del 2013 fue de US\$3,441 y en el 2012 fue de US\$6,845.

12. Acresedores comerciales

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 saldo de proveedores es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	3,939	7,323

13. Gastos acumulados por pagar

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	US\$			
	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Total
Saldo al 01/01/2013	800	6,475	5,790	13,065
Adiciones	10,452	7,734	5,188	23,374
Pagos	10,376	6,604	3,315	20,295
Saldo al 31/12/2013	875	7,605	7,663	16,144

	US\$			
	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Total
Saldo al 01/01/2012	1,239	5,480	11,719	18,438
Adiciones	7,511	2,675	4,080	14,266
Pagos	7,950	1,680	10,009	19,639
Saldo al 31/12/2012	800	6,475	5,790	13,065

14. Beneficios a los empleados

El movimiento de los beneficios a los empleados, efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

Detalle	US\$	US\$				
		Saldo al 01/01/2013	Adiciones	Bajas	Costo Financiero	Saldo al 31/12/2013
Jubilación Patronal	US\$	91,203	5,041		5,708	101,952
Desahucio		28,110	971	5,471	1,516	25,125
Total		119,313	6,012	5,471	7,224	127,077

Detalle	US\$	US\$				
		Saldo al 01/01/2012	Adiciones	Bajas	Costo Financiero	Saldo al 31/12/2012
Jubilación Patronal	US\$	0	84,819	0	6,384	91,203
Desahucio		0	26,142	0	1,968	28,110
Total		0	110,961	0	8,352	119,313

El gasto del año por Jubilación y desahucio está compuesto por las siguientes partidas:

1. El costo de los beneficios adicionales que los empleados han acumulado durante el año basado en la proyección de los sueldos al retiro (Costo Laboral).
2. Más los intereses de la Obligación por Beneficios Definidos (Costo Financiero).

3. Menos los rendimientos esperados de los activos financieros (Retorno esperado de los activos del plan)
4. Más (menos) las pérdidas (Ganancias) Actuariales reconocidas según lo determina la norma. La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

- El déficit (superávit) del plan a la fecha de cierre de balance.
- Menos el costo de los beneficios por servicios pasados que no han sido todavía reconocidos.
- Menos las pérdidas actuariales acumuladas no reconocidas.
- Más cualquier excedente que no ha sido reconocido.

15. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la pérdida contable y tributaria es la siguiente:

<u>Detalle</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad/ Pérdida contable	US\$	-30,006	-584
Más			
Gastos no deducibles		5,516	5,865
Base imponible para impuesto a la renta		-24,490	5,281
Impuesto a la Renta Causado		0	1,215
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente del año		9,588	7,555
Crédito tributario de años anteriores		26,596	19,775
Anticipo de impuesto a la renta		2,560	480
Saldo a favor	US\$	<u>33,624</u>	<u>26,596</u>

16. Capital social

El capital asciende a US\$8,000, que está representado por 200.000 participaciones de 0,04 ctv., cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a:

<u>Acciones</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Bruno Cavanna Angel Jacinto	73,816	2,952.64
Bruno Moreno Angel	103,184	4,127.36
Bruno Moreno Maria Pia	23,000	920.00
Total	<u>200,000</u>	<u>8,000.00</u>

17. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

18. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicio	205,522	205,362
Total	<u>205,522</u>	<u>205,362</u>

19. Gastos de Operación y financieros

Durante el año 2013 y 2012, los gastos de administración, ventas y financieros fueron los siguientes:

	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos Operativos		
Gastos de administración y ventas		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	126,545	110,083
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	24,272	25,802
Gasto planes de beneficios a empleados	13,235	0
Beneficios sociales e indemnizaciones	28,066	32,791
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0	4,313
Mantenimiento y reparaciones	0	5,750
Combustibles	0	578
Transporte	0	3
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	9,360	9,250
Impuestos, contribuciones y otros	259	1,416
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	3,441	5,022
Otros gastos	31,053	5,956
Total gastos administrativos y ventas	<u>236,212</u>	<u>200,963</u>
Gastos financieros		
Intereses	0	4,983
Comisiones	18	0
Otros gastos	0	0
Total gastos financieros	<u>19</u>	<u>4,983</u>
Total gastos	<u>236,230</u>	<u>205,946</u>

20. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en agosto 25 del 2014.
