ESTADOS FINANCIEROS

SOCIEDAD ANONIMA RES. GAS.

Periodo

Por los años terminado al 31 de diciembre del 2013

Con el informe del Auditor Independiente

SOCIEDAD ANONIMA RES. GAS.

Estados financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2013

1. Descripción del negocio

SOCIEDAD ANONIMA RES. GAS., fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 8 de marzo de 1955 e inscrita en el Registro Mercantil en el mismo año, su actividad principal es la elaboración de bebidas refrescantes y gaseosas.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en Via a Daule km 6.5 Av. principal asignado con el Número de R.U.C. 0990140839001.

La venta de productos y servicios en el 2013 fue el 100% según lo pronosticado.

2. Situación Actual País

Durante el 2013, según datos económicos del Banco Central muestra un crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB) del 3.7% anual en el PBI afectado por la incertidumbre ocasionada con la negociación de los contratos del sector petrolero, originando reducción de las inversiones y disminución de la baja producción de crudo. Durante el año 2013 la prevención de crecimiento económico, de 4%.

El crudo ecuatoriano promedió $ 99,13 por barril en el año 2013, según cifras provisionales y generando un alza en los ingresos fiscales adicionales de $ 2 millones en relación al año anterior, significando un buen desempeño de la economia ecuatoriana.

Durante los últimos 3 trimestres la construcción creció 25%, el suministro de electricidad y agua 27%, la pesca 11,5%, la manufacturas 7,20% y agricultura 6,4% y sector petrolero 5,0%.

El Presupuesto de Estado del 2013 se aprobó con gastos de $ 32 mil millones equivalentes a 20,4% del Presupuesto General del Estadoy del 7.3% del PBI.

La banca privada ha tenido un excelente año 2013. A diciembre los depósitos crecieron 24% en relación al 2012, siendo los de mayor crecimiento los depósitos a plazo. La tasa anual efectiva productiva para pymes cerró al 11,27% y la empresarial al 9,54%.

La Inflación cerró en el 2013 en 2,70%; inferior al 2012 que fue del 4,16%, la previsión para el 2014 es del 3,2%.

INFORME SOCIETARIO

A la Junta General de Socios de:

SOCIEDAD ANONIMA RES. GAS.

MAYO, 2014

Introducción:

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

Esta revisión de auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria , dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una certeza razonable de que los documentos financieros de la entidad , no contengan errores que se consideren importantes, Una Auditoria debe incluir los siguientes aspectos :

Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error.

Una evolución de la políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por las administración son razonables

Una evolución de la presentación general de los Estados Financieros

Por lo anterior expuesto, consideramos que la Auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de Auditoria.

OPINION

La opinión nuestra a la Administración Financiera y Contable de la Entidad SOCIEDAD ANONIMA RES. GAS. Es FAVORABLE ya que reúne los siguientes puntos importantes que detallamos a continuación:

Se ha preparado de acuerdo a principios y criterios contables generalmente aceptados, que guardan uniformidad con los aplicados del ejercicio anterior.

INDICE

Informe de los auditores externos independientes

Estados financieros auditados:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Situación Integral
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Estado de flujos de efectivo

Abreviaturas utilizadas:

US$	-Dólares de los Estados Unidos de América
PCGA	-Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-SOCIEDAD ANONIMA RES.GAS

Se ha preparado de acuerdos con las normas y disposiciones estatuarias y reglamentarias que sean aplicables y que afecten significativamente a la adecuada presentación de la situación financiera, los resultados de las operaciones y cambios en la situación financieras.

Dan en conjunto, una visión que concuerda con la información que dispone el auditor sobre el negocio o actividades de la entidad.

Adicionalmente se realiza la siguiente recomendación:

- Realizar estudio actuarial para poder realizar las provisiones por jubilación patronal que no se vienen realizando por falta de este documento soporte.

PLANIFICACION, ANALISIS Y ASESORIA CIA LTDA PLANESEC

RUC # 0990668612001

REG.NAC No SC-RNAC-2-No 227

1. **Políticas contables significativas**

ANTECEDENTES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo con el NIIF al 31 de diciembre de 2011 y 1° de enero de 2012 (apertura), han sido elaborados con el propósito de ser utilizados por la Administración de la Compañía dentro del proceso de conversión a NIIF para el año 2012.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 fueron previamente elaborados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad y convertidos a Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, lo cual establece, entre otros temas , que: a) las entidades que presenten en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2007 un total de activos superior a los US$4,000,000, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas como parte del segundo grupo de implantación, b) se establece el año2010 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas a partir del ejercicio económico del año 2010 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo PCGA anteriores al patrimonio bajo NIIF, al 31 de diciembre del periodo de transición.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido elaborados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) vigentes al 31 de diciembre de 2012, las cuales establecen el principio del costo histórico. Las NEC presentan diferencias en ciertos aspectos con las NIIF.

En la preparación de los estados financieros del periodo de transición, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con la relación a las norma s e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales, no obstante, estos podrían variar, considerando que modificaciones a las normas actuales o la emisión de nuevas normas o interpretaciones podrían ser emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (LASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Juicios y estimaciones contables–En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con la circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

En Efectivos y equivalentes al efectivo cierran al 2013 el valor de $ 15.074,96.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.
Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se considera indicaciones de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El importe en libros del activo se reduce mediante el uso de una cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultado integral.

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2012 (U.S. dólares)	2013	Variación
Clientes	382.282	2,497.799	2,115.518

Total	382.282	2,497.799	2,115,518

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos por cobrar a clientes facturas por ventas de inventarios con promedio de cobro hasta 45 días y no devengan intereses

Inventarios:

Los inventarios están registrados al costo el que no excede al valor del mercado. El costo de los inventarios se determina por el método promedio, excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo especifico de la factura más los gastos de importación incurrido a la fecha del balance.

Al 31 de diciembre, inventarios están constituidos como sigue:

	2012 (U.S. dólares)	2013	Variación
Productos terminados	70,632	1,389	-69,243
Total	70,632	1,389	-69,243

Existe una reducción en inventarios en la compañía a finalizar el 2013.

Propiedades, planta y equipo:

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** – Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial**–Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

  Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Medición de depreciación, vidas útiles y valores residuales** – El costo delos activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

  Las políticas de depreciación de activos fijos son de acuerdo al siguiente detalle:

Ítem	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Equipos de Computación	3	Sin valor residual
Vehículos	5	Sin valor residual

Instalaciones	20	Sin valor residual
Maquinarias y equipos	10	Sin valor residual

- Retiro o venta de propiedades – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Evolución de Propiedades, planta y Equipo al 2013

Propiedad , Planta y Equipo

CODIGOS	CUENTAS	2012	DEBE	HABER	2013
1020101	TERRENOS	$ 5.000,00			$ 5.000,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	$ 4.487,08	$ -	$ -	$ 4.487,08
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPOS	$ 223.544,71	$ -	$ -	$ 223.544,71
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	$ 12.304,76	$ -	$ -	$ 12.304,76
1020109	VEHICULOS	$ 183.633,42	$ -	$ -	$ 183.633,42
1020112	DEPRECIACIONES	$ (406.556,33)	$ (9.462,57)	$ -	$ (416.018,90)
	TOTAL	$ 27.413,64	$ (9.462,57)	$ -	$ 17.951,07

Deterioro del valor de los activos – Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en los libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable Del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Préstamos – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al 31 de diciembre, la cuenta por pagar comercial registra de la siguiente manera:

	2012	2013	Variación
	(U.S. dólares)		
Cuenta por Pagar	330.859.20	441.947.50	-111.088.30
Total	330.859.20	441.947.50	-111.088.30

Obligaciones Financieras a Corto y a Largo Plazo: La Compañía al cierre del ejercicio fiscal no registra deudas con instituciones financieras ni en el corto ni en el largo plazo.

Provisiones – Las provisiones cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y, c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

Beneficios a empleados

- **Beneficios definidos:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

- **Participación a trabajadores:** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

Saldos cortados en Otras Cuentas por Pagar y en Provisiones de Impuestos y empleados al 2013

Impuestos – El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, Debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por 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 se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro oficial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de ingresos – Los ingresos procedentes de la venta de viviendas son reconocidos cuando: i) la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; ii) el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y, iii) es probable que la Compañía reviva los beneficios económicos asociados con la transacción.

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

2. **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia, partir del 01 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre del 2008 y se emitió el reglamento para la Aplicación de las NIIF completas y de la NIIF para PYMES según lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a la NIIF a partir del 1 de enero del 2011.

Conforme a estas Resoluciones, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparará sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero y el 31 de diciembre del 20120 (inicio y final del periodo de transición).

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de preparase los estados financieros correspondientes al año 2010:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones Obligatorias y algunas exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en la NIIF 1.

Impuesto a la renta de la compañía

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 23% (22% para 2013) sobre las utilidades, en caso de que la Compañía reinvierta las utilidades mediantes la compra de maquinaria y equipos nuevos, la tasa sobre el valor reinvertido y capitalizado será del 15%.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2012	2013
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	81.237,82	52.718,41
(-) 15 % participación de trabajadores	(12.185,67)	(7.907,76)
(-) Amortizacion Perdidas	(17.263,04)	0,00
Utilidad (pérdida) gravable	51.789,11	44.810,65
Impuesto a la Renta Causado 23% al 22%	11.911,50	11.235,35
(-) Anticipo impuesto a la renta	(11.982,52)	(11.235,35)
(+) Anticipo pendiente de pago	11.982,52	11.235,35
(-) Retenciones en la Fuente	(14.580,13)	(9.321,86)
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	(8.220,09)	(22.800,22)
Saldo del impuesto mínimo con cargo a resultados	(10.888,72)	(20.886,73)

Para efecto de impuestos a pagar deduciendo los saldos pendientes de pagar menos retenciones en la fuente y crédito de años anteriores en el 2012 termino un saldo a favor de $10.888.72 y en el 2013 un saldo a favor por $ 20.886.73

De acuerdo con el art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, a partir del 2009 las sociedades deben calcular un anticipo para el siguiente ejercicio impositivo (2010) conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definido.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CODIGO	CUENTAS	2.013
1	ACTIVO	$ 2.553.101,60
101	ACTIVO CORRIENTE	$ 2.535.150,53
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	$ 15.074,90
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	$ 2.497.799,42
1010205	DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	$ 2.497.799,42
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	$ 2.497.799,42
10103	INVENTARIOS	$ 1.389,48
1010303	INVENTARIO SUMINISTROS DE BIENES A SER CONSUMIDOS	$ 1.389,48
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$ 20.886,73
1010502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	$ 20.886,73
102	ACTIVO NO CORRIENTE	$ 17.951,07
10201	PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS	$ 17.951,07
1020101	TERRENOS	$ 5.000,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	$ 4.487,08
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	$ 223.544,71
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	$ 12.304,76
1020109	VEHICULOS	$ 183.633,42
1020112	DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	$ (411.018,90)
2	PASIVOS	$ 2.280.852,17
201	PASIVOS CORRIENTES	$ 449.855,26
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	$ 441.947,50
2010301	LOCALES	$ 441.947,50
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	$ 7.907,76
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	$ -
2010705	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	$ 7.907,76
202	PASIVOS A LARGO PLAZO	$ 1.830.996,91
20204	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	$ 1.830.996,91
2020401	LOCALES	$ 1.830.996,91
3	PATRIMONIO NETO	$ 272.249,43
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	$ 272.249,43
301	CAPITAL	$ 167.293,66
30101	CAPITAL SOCIAL	$ 1.600,00
302	APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	$ 165.693,66
304	RESERVAS	$ 214.050,45
30401	RESERVA LEGAL	$ 18.499,46
30402	RESERVAS FACULTATIVAS	$ 195.550,99
306	RESULTADOS ACUMULADOS	$ (153.905,35)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	$ 78.093,80
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	$ (231.999,15)
307	RESULTADO DEL EJERCCIO	$ 44.810,67
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCCIO	$ 44.810,67
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	$ 2.553.101,60

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

CODIGO		VALOR US$
	INGRESOS	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	872,185.08 $
4101	VENTA DE BIENES	872,185.08 $
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	298,449.86 $
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	105,493.69 $
510105	(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	19,012.68 $
510106	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	36,251.33 $
510108	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	- 1,389.48 $
510111	(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	51,619.16 $
510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	192,966.17 $
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	137,866.67 $
510202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	55,089.50 $
42	GANANCIA BRUTA	573,735.22 $
52	GASTOS	521,016.81 $
	ADMINISTRATIVOS	
5202	GASTOS	521,016.81 $
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	321,688.99 $
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	128,542.17 $
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	4,222.22 $
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,540.69 $
520215	TRANSPORTE	381.45 $
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2,400.00 $
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	26,153.87 $
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	773.39 $
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,377.59 $
520228	OTROS GASTOS	24,936.44 $
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES	52,718.41 $
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	7,907.76 $
62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	44,810.65 $
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11,235.35 $
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	33,575.30 $
67	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	33,575.30 $
79	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	33,575.30 $

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO							
EN DÓLARES COMPLETAS SUSD	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
			RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,600.00 $	165,698.66 $	14,511.70 $	195,930.99 $	- 199,795.20 $		187,561.15 $
CAMBIOS RELACIONADOS AL PATRIMONIO							- $
AUMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL SOCIAL							- $
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES							- $
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES			3,987.76 $		35,889.85 $		39,877.61 $
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA) PERIODO						41,810.67 $	41,810.67 $
	1,600.00 $	165,698.66 $	18,499.46 $	195,930.99 $	- 153,905.35 $	41,810.67 $	272,249.43 $

Variaciones en Patrimonio

En el 2013 no hubo distribución de dividendos a los accionistas, se registró la reserva legal y se acumuló las utilidades del 2012.

Con estas variaciones el patrimonio se fortalece y cierra al 2013 por el valor de $ 272.249,43 que representa el 10,66% del total de los pasivos + patrimonio en la compañía.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO CONSOLIDADO		
95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	-60,205.18
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIO	-60,205.18
950101	Clases de cobros por actividades de operación	250,652.24
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	250,652.24
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-917,530.48
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-203,557.50
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-643,187.33
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-70,785.65
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	606,673.06
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIO	0.00
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIA	0.00
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00
9504	EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	0.00
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIV	-60,205.18
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	75,280.08
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15,074.90

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
96	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15%A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	52,718.41
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-6,726.84
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9,462.57
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-11,911.51
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-4,277.91
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-106,196.75
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	216,517.83
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-69,242.35
9805	(Incremento) disminución en otros activos	-11,316.05
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-31,610.95
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	-210,945.51
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-60,205.18

	CIFRAS		
CUENTAS	2,012	2,013	VARIACION
ACTIVO	$ 578,407.37	$ 2553,101.60	$ 1974,694.23
ACTIVO CORRIENTE	$ 550,992.73	$ 2535,250.53	$ 1984,256.80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	$ 75,280.08	$ 55,074.90	$ (20,205.18)
ACTIVOS FINANCIEROS	$ 382,281.59	$ 2497,799.42	$ 2115,517.83
DOCUMENTO Y CUENTA POR COBRAR NO RELACIONADOS	$ 382,281.59	$ 2497,799.42	$ 2115,517.83
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	$ 382,281.59	$ 2497,799.42	$ 2115,517.83
INVENTARIOS	$ 70,691.84	$ 1,389.48	$ (69,242.36)
INVENTARIO SUMINISTROS DE BIENES A SER CONSUMIDOS	$ 70,691.84	$ 1,389.48	$ (69,242.36)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$ 22,800.22	$ 20,886.73	$ (1,913.49)
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	$ 22,800.22	$ 20,886.73	$ (1,913.49)
ACTIVO NO CORRIENTE	$ 27,413.64	$ 17,951.07	$ (9,462.57)
PROPIEDADES , PLANTAS Y EQUIPOS	$ 27,413.64	$ 17,951.07	$ (9,462.57)
TERRENOS	$ 5,000.00	$ 5,000.00	$ -
MUEBLES Y ENSERES	$ 4,487.08	$ 4,487.08	$ -
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	$ 223,344.71	$ 223,344.71	$ -
EQUIPO DE COMPUTACION	$ 12,304.76	$ 12,304.76	$ -
VEHICULOS	$ 183,631.42	$ 183,631.42	$ -
DEPRECIACIONES PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	$ (401,356.33)	$ (411,016.90)	$ (9,462.57)
PASIVOS	$ 354,956.37	$ 2280,852.17	$ (1925,895.80)
PASIVOS CORRIENTES	$ 354,956.37	$ 449,855.76	$ (94,898.89)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	$ 330,859.20	$ 441,947.50	$ (111,088.30)
LOCALES	$ 330,859.20	$ 441,947.50	$ (111,088.30)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	$ 24,097.17	$ 7,907.76	$ 16,189.41
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	$ 11,911.59	$ -	$ 11,911.59
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	$ 12,185.67	$ 7,907.76	$ 4,277.91
PASIVOS A LARGO PLAZO	$ -	$ 2830,995.91	$ (1830,995.91)
		$ -	
CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	$ -	$ 1830,995.91	$ (2830,995.91)
LOCALES	$ -	$ 1830,995.91	$ (2830,995.91)
		$ -	
PATRIMONIO NETO	$ 223,451.00	$ 272,249.43	$ (48,798.43)
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	$ 223,451.00	$ 272,249.43	$ (48,798.43)
CAPITAL	$ 167,295.66	$ 167,295.66	$ -
CAPITAL SOCIAL	$ 1,600.00	$ 1,600.00	$ -
APORTES DE SOCIOS DE CAPITALIZACION	$ 165,695.66	$ 165,695.66	$ -
RESERVAS	$ 230,062.69	$ 234,050.45	$ (3,987.76)
RESERVA LEGAL	$ 14,511.70	$ 18,499.46	$ (3,987.76)
RESERVAS FACULTATIVAS	$ 195,550.99	$ 195,550.99	$ -
RESULTADOS ACUMULADOS	$ (189,795.20)	$ (153,905.35)	$ (35,889.85)
GANANCIAS ACUMULADAS	$ 42,204.95	$ 78,093.80	$ (35,889.85)
( ) PERDIDAS ACUMULADAS	$ (231,999.15)	$ (231,999.15)	$ -
RESULTADO DEL EJERCCIO	$ 35,889.85	$ 44,810.67	$ (8,920.82)
GANANCIA NETA DEL EJERCCIO	$ 35,889.85	$ 44,810.67	$ (8,920.82)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	$ 578,407.37	$ 2553,101.60	$ (1974,694.23)