

**EMPRESA ASMERP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
*(Expresado en Dólares )*

	NOTAS	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		2012	2013
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	27,742.82	31,257.23
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	170,469.37	136,859.43
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	(1,704.69)	(3,073.28)
10103	Inventarios	18,632.22	36,618.41
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	-	51,136.01
10105	Activos por Impuestos Corrientes	64,787.38	54,356.05
10108	Otros activos Corrientes	500.00	800.00
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>280,427.10</b>	<b>307,953.85</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	819,454.88	910,860.54
1020112	(-)Depreciación Acumulada	(201,349.83)	(249,741.17)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>618,105.05</b>	<b>661,119.37</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>898,532.15</b>	<b>969,073.22</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	20,643.86	112,694.84
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	3,051.90
20107	Otras Obligaciones Corrientes	243,859.97	200,436.29
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	17,661.81
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>264,503.83</b>	<b>333,844.84</b>
	<b>Suman y pasan....</b>	<b>264,503.83</b>	<b>333,844.84</b>

*\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

**EMPRESA ASMERP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares )

		<u>Al 31 de Diciembre</u>		
		<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>264,503.83</b>	<b>333,844.84</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	22,031.00	24,173.00
20208	Otras Provisiones	32	47,250.00	34,767.60
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>69,281.00</b>	<b>58,940.60</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>333,784.83</b>	<b>392,785.44</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	58,871.00	58,871.00
30401	Reserva Legal	37	-	19,373.35
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	39		
30601	Ganancias acumuladas		184,166.22	358,526.33
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		127,976.64	127,976.64
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	40		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	193,733.46	11,540.45
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>564,747.32</b>	<b>576,287.77</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>898,532.15</b>	<b>969,073.21</b>
			<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Ing. Xiomara Santiago T.  
**CONTADOR**  
 RUC 1309456307001  
 Contador(a)   
 Ruc 1309456307001

**EMPRESA ASMERP S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares)**

	Notas	Diciembre	
		2012	2013
<b>INGRESOS</b>			
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	2,576,234.00	2,577,235.41
41	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>2,576,234.00</b>	<b>2,577,235.41</b>
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	1,767,939.59	1,958,680.98
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>808,294.41</b>	<b>618,554.44</b>
43	Otros Ingresos	-	188.49
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5202	Gastos de Administración	507,302.27	571,669.97
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>507,302.27</b>	<b>571,669.97</b>
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	256.24	526.60
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>256.24</b>	<b>526.60</b>
60	<b>TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE</b>	<b>300,735.90</b>	<b>46,546.36</b>
61	15% Participación a Trabajadores	(45,110.39)	(6,981.95)
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>255,625.52</b>	<b>39,564.40</b>
63	Impuesto a la Renta	(61,892.06)	(28,023.95)
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>193,733.46</b>	<b>11,540.45</b>
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>193,733.46</b>	<b>11,540.45</b>
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Det	-	-
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>193,733.46</b>	<b>11,540.45</b>

Contador (a)  
Ruc

Ing. Xiomara Intriago T.  
CONTADOR  
1309456307001  
ASERPA/ Merodial

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**ASOCIACIÓN MEDICA RENAL METRODIAL**  
**ASMERP S.A.**

***Notas a los Estados Financieros***

***(Expresado en Dólares )***

***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013***

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

ASMERP S.A. , es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Portoviejo Autopista Manabi Guillen S/N a cien metros de la estación de servicios RYR.

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la Compañía alcanza 55 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NIC 1.112(a), 117

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de ASMERP S.A al 31 de diciembre del 2013 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 22 de mayo del 2014, tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen 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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Bases de preparación** - Los estados financieros de ASMERP S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral<sup>1</sup>, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

## 2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NIC 1.122

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

<sup>1</sup>Incluir la referencia al estado de resultados y de resultado integral, si la Compañía presenta por separado estos dos estados.

## **JUICIOS CONTABLES**

**Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo.<sup>2</sup> El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**Valuación de los instrumentos financieros** - La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. El Compañía utilizó dichas técnicas de valuación y algunos otros activos y pasivos financieros

---

<sup>2</sup> Se requiere la revisión de las pruebas de deterioro por parte de un Especialista de Valor Razonable de (FAS).

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:<sup>3</sup>

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	279.90	450.52
	Caja General		
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>279.90</b>	<b>450.52</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Corriente		
	Banco Pichincha Cta. Ahorros	27,462.92	30,806.71
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
	UBS	-	
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Póliza a 90 días		
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>27,462.92</b>	<b>30,806.71</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>27,742.82</b>	<b>31,257.23</b>

### 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	170,469.37	136,859.43
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>170,469.37</b>	<b>136,859.43</b>

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Dic-12 Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(1,704.69)	(3,073.28)
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(1,704.69)</b>	<b>(3,073.28)</b>

<sup>3</sup> Si no existe sobregiros incluir "Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue":

## 5.- INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

10103		<b>INVENTARIOS</b>	Dic-12	Dic-13
<b>COSTO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terd	18,632.22	36,618.41
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>18,632.22</b>	<b>36,618.41</b>

## 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		Dic-12	Dic-13
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010404	Otros anticipos entregados		51,136.01
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>	<b>51,136.01</b>

## 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		Dic-12	Dic-13
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	51,184.68	51,460.73
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	13,602.70	2,895.32
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>64,787.38</b>	<b>54,356.05</b>

## 8.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>Dic-12</b>	<b>Dic-13</b>	
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020101	Terrenos		27,000.00	27,000.00
1020103	Construcción en Curso	367,391.11	-	367,391.11
1020105	Muebles y Enseres	52,143.16	9,616.02	61,759.18
1020106	Máquinas y Equipos	381,876.99	17,974.76	399,851.75
1020108	Equipo de Computación	5,543.62	9,816.40	15,360.02
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	12,500.00	26,998.48	39,498.48
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>819,454.88</b>	<b>91,405.66</b>	<b>910,860.54</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(201,349.83)	(48,391.34)	(249,741.17)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(201,349.83)</b>	<b>(48,391.34)</b>	<b>(249,741.17)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>618,105.05</b>	<b>43,014.32</b>	<b>661,119.37</b>

## 9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

<b>20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>Dic-12</b>	<b>Dic-13</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales	20,643.86	112,694.84
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20,643.86</b>	<b>112,694.84</b>

NIIF 7.8 (f)

## 10.- PRÉSTAMOS

El valor de 3.051.90 usa se refiere al sobregiro bancario en libros que para efectos de presentación de balance se transfiere a la cta. Préstamos

<b>20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>Dic-12</b>	<b>Dic-13</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha cta cte		3,051.90
<b>2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>-</b>	<b>3,051.90</b>

## 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	19,281.53	21,745.70
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	61,892.06	28,023.95
2010703	Obligaciones con el IESS	14,427.89	16,600.86
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	103,148.11	127,083.83
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	45,110.38	6,981.95
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	243,859.97	200,436.29

## 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		17,661.81
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	17,661.81

## 13.-PROVISIONES

En el año 2013 se realiza una sobre estimación de la Jubilación Patronal y el Desahucio , por lo que se realiza los respectivos ajustes de NIIF, un resumen de provisiones es como sigue:

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	17,408.00	19,334.00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	4,623.00	4,839.00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	22,031.00	24,173.00

  

20208 OTRAS PROVISIONES		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	47,250.00	34,767.60
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	47,250.00	34,767.60

## 14.- PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

**14.1.- Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 58.871 acciones de US\$1 valor nominal unitario 58.871 (al 31 de diciembre de 2013), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**14.2.- Reserva Legal.**- la reserva legal cuyo valor es de 19.373.35.

## 16.- INGRESOS

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		-
4102	Prestación de Servicios	2,576,234.00	2,577,235.41
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2,576,234.00</b>	<b>2,577,235.41</b>

43 OTROS INGRESOS		Dic-12	Dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas		188.49
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	-	<b>188.49</b>

## 17.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

43		51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		Dic-12	Dic-13
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1010306	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>			
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la C	14,372.19		18,632.22
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos	1,134,306.71		1,044,002.97
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Cor	(18,632.22)		(36,618.41)
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>			
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	323,075.21		333,868.09
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	3,029.50		2,142.00
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICAC</b>			
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	40,363.35		37,901.49
	510406	Mantenimiento y reparaciones	15,983.87		1,711.44
	510407	Suministros materiales y repuestos	12,582.24		58,581.68
	510408	Otros Costos de producción	242,858.74		498,459.50
		51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>1,767,939.59</b>	

## 18.- GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

45                      5202                      **GASTOS DE ADMINISTRACION**                      Dic-12                      Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	93,264.00	128,351.56
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reser	19,260.16	21,423.15
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	49,532.30	45,018.67
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	1,912.50	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturale	18,214.26	5,933.32
520208	Mantenimiento y reparaciones	31,859.42	66,152.52
520209	Arrendamiento operativo	36,300.00	5,379.06
520212	Combustibles	1,420.30	9,920.00
520215	Transporte	61,395.78	17,987.63
520217	Gastos de viaje		8,774.60
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	10,666.45	10,286.39
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,941.25	2,400.24
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	7,262.81	10,489.85
520223	Gasto deterioro:		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables	1,704.69	1,368.59
520228	Otros gastos	172,568.35	238,184.39
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>		<b>507,302.27</b>	<b>571,669.97</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>		<b>507,302.27</b>	<b>571,669.97</b>

## 19.- GASTOS FINANCIEROS

46                      5203                      **GASTOS FINANCIEROS**                      Dic-12                      Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	256.24	526.60
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>256.24</b>	<b>526.60</b>

## 20.- CONCILIACION TRIBUTARIA

48                      **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**                      Dic-12                      Dic-13

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a	300,735.90	46,546.36
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(45,110.39)	(6,981.95)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	60,450.00	87,817.18
815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	(39,522.78)	
816	(-) Deducción por Discapacitados	(7,456.83)	
819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad)</b>	<b>269,095.91</b>	<b>127,381.58</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(61,892.06)	(28,023.95)
<b>CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>193,733.46</b>	<b>11,540.45</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES C</b>		<b>193,733.46</b>	<b>11,540.45</b>

## 21.- IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

50

### IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Dic-12

Dic-13

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>61,892.06</b>	<b>28,023.95</b>
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente		
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el eje	(51,184.68)	(51,460.73)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(13,602.70)	(2,895.32)
855	<b>Impuesto a pagar</b>	<b>(2,895.32)</b>	<b>(26,332.10)</b>

## 22.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) el 19 de mayo del 2014 por lo que con esa fecha presenta el informe de gerencia y el 22 de mayo del 2014 se realiza la reunión de accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

Ing. Xiomara Intriago T.  
  
 CONTADORA  
 3-20818  
 (Xiomara)