PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

PETROMAR ESMERALDAS S.A

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7-8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9
1. Información General	9
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	9
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	9
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Inventarios	10
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	10
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	11
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	11
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.8. Beneficios a los Empleados	12
2.9. Capital Social	13
3. Gastos	13
3.1 Gastos Administrativos e Impuesto a la Renta	14
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	14
5. Activos Financieros Mantenidos hasta el Vencimiento	15
6. Activo Impuesto Corriente	15
7. Activo Financieros No Corrientes	16
8. Cuentas y Documentos por Pagar	16
9. Capital Social	16
10 Resultados Acumulados	16
11 Hechos Posteriores	17

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PETROMAR ESMERALDAS SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR
AL 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2013	2012	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	4			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3.32	3.32	-
ACTIVOS FINANCIEROS				-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENC.	5	455,093.36	440,180.14	14,913.22
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-	-	-
INVENTARIOS				-
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
				-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				-
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	-	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6			-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	5.62	- 5.62
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		1,079.59	4,047.46	- 2,967.87
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**456,176.27**	**444,236.54**	11,939.73
				-
ACTIVO NO CORRIENTE				-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS				-
TERRENOS				-
MUEBLES Y ENSERES				-
MAQUINARIA Y EQUIPO				-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES				-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
				-
ACTIVO INTANGIBLE				-
PLUSVALÍAS				-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION				-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		-	-	-
OTROS INTANGIBLES		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
				-
ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTES				-
DOCUMENTOS Y CUENTOS POR COBRAR	7	139,795.03	132,566.13	7,228.90
				-
TOTAL DE ACTIVOS		**595,971.30**	**576,802.67**	19,168.63

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

PASIVO				-
PASIVO CORRIENTE				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		-	-	-
				-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				-
CON EL IESS		-	-	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
				-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	-	-
				-
PASIVO NO CORRIENTE				-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				-
JUBILACION PATRONAL		-	-	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				-
				-
CUENTAS POR PAGAR				-
LOCALES	8	3,610.89	0.88	3,610.01
EXTERIOR				-
				-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				-
LOCALES		50,076.02	41,339.80	8,736.22
EXTERIOR				-
				-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-
TOTAL DE PASIVOS		**53,686.91**	**41,340.68**	12,346.23
				-
				-
PATRIMONIO				-
PATRIMONIO NETO				-
CAPITAL	9			-
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		3,200.00	3,200.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		-	-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES				-
RESERVAS				-
RESERVA LEGAL		17.92	17.92	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		107.72	107.72	-
				-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				-
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES				-
RESULTADOS ACUMULADOS	10			-
GANANCIAS ACUMULADAS		16,202.04	12,795.85	3,406.19
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		- 3,004.64	- 3,004.64	-
RESERVA DE CAPITAL		78,938.95	78,938.95	-
RESULTADOS ACUMUALDOS POR PRIMERA ADOPCION NIFF		440,000.00	440,000.00	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		6,822.40	3,406.19	3,416.21
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				-
TOTAL PATRIMONIO NETO		542,284.39	535,461.99	6,822.40
TOTAL PASIVO Y PATROMONIO		**595,971.30**	**576,802.67**	19,168.63

Ing. Diógenes Villacis García
REPRESENTANTE LEGAL

CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de PETROMAR ESMERALDAS S.A

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

➢ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PETROMAR ESMERALDAS SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR
AL 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2013	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-
VENTA DE BIENES			
PRESTACION DE SERVICIOS			-
GANANCIA BRUTA			-
OTROS INGRESOS			
DIVIDENDOS			
INTERESES FINANCIEROS			22,557.17
OTRAS RENTAS			
GASTOS			12,353.65
		Venta	Administrativos
GASTOS		-	-
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		-	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			8,120.09
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			-
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
COMISIONES			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		-	-
COMBUSTIBLES			-
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			2,731.05
DEPRECIACIONES:		-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
AMORTIZACIONES:		-	-
INTANGIBLES			-
OTROS ACTIVOS			-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS		-	1,499.51
OTROS GASTOS			-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I/R			10,203.52
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			10,203.52
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3		3,381.12
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP.DIFERIDO			6,822.40
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			6,822.40

Ing. Diógenes Villacis García
REPRESENTANTE LEGAL

CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de PETROMAR ESMERALDAS S.A

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

➢ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PETROMAR ESMERALDAS SA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 de Diciembre del 2013		RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	3,200.00	17.92	107.72	16,202.04	- 3,004.64	440,000.00	78,938.95	6,822.40	-	542,284.39
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3,200.00	17.92	107.72	12,795.85	- 3,004.64	440,000.00	78,938.95	3,406.19	-	535,461.99
						-				
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERI	3,200.00	17.92	107.72	12,795.85	- 3,004.64	440,000.00	78,938.95	3,406.19	-	535,461.99
									-	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:										-
CAMBIOS EN EL AÑO PATRIMONIO	-	-	-	3,406.19	-	-	-	3,416.21	-	6,822.40
Otros cambios (detallar)		-	-	3,406.19				-3,406.19	-	
pérdida del ejercicio)								6,822.40	-	6,822.40

Ing. Diógenes Villacis García
REPRESENTANTE LEGAL

CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de PETROMAR ESMERALDAS S.A

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

➢ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	SALDOS BALANCE (En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 5,750.26
Clases de cobros por actividades de operación	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actvidades de operación	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	- 3,381.12
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 2,369.14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	5,750.26
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	20,663.48
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 14,913.22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos ~~recibidos~~ pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.32

PETROMAR ESMERALDAS SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0990766800001
EXP 42589

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10,203.52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	- 24,044.60
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 3,381.12
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	- 20,663.48
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	8,090.82
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 5,335.21
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,079.80
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	12,347.11
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	- 0.88
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	- 5,750.26

Ing. Diógenes Villacis García
REPRESENTANTE LEGAL

CPA JOHANNA OLVERA CARBO
CONTADORA GENERAL

Las Notas 1 a 11, forman parte integral de los Estados Financieros de PETROMAR ESMERALDAS S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

PETROMAR ESMERALDAS SA, es una sociedad anónima que tiene como principales PRESTACION DE SERVICIOS DE ASESORIA EMPRESARIAL

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **PETROMAR ESMERALDAS S.A.** han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2013, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 06 del mes de Mayo del 2014.

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de

Compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

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 liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3). GASTOS ADMINISTRATIVOS, OTROS GASTOS E IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2013 y 2012, Gastos Administrativos y Otros Gastos.

	2013	**2012**
Utilidad Contable	10,203.52	4,423.62
(-) Participación Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gasto no Deducible	409.92	0.00
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2013-22% / 2012 - 23%)	**3,381.12**	**1017.43**

4). Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	**2012**
Caja General	0.00	0.00
Bancos	3.32	3.32
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**3.32**	**3.32**

5. Activos Financieros Mantenidos hasta el Vencimiento

Un detalle de los Activos Financieros Mantenidos hasta el Vencimiento, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Inversiones Temporales	455,093.36	440,180.14
Total de Inversiones Temporales	**455,093.36**	**440,180.14**

6. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	0.00	5.62
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	1,079.59	4,047.46
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	**1,079.59**	**4,053.08**

7. Activos Financieros No Corrientes

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a largo plazo, más de un año.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados / No Relacionados, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar	139,795.03	132,566.13
Total de Activos Financieros No Corrientes	**139,795.03**	**132,566.13**

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a largo plazo , más de un año

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas / No Relacionadas, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	139,795.03	132,566.13
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas Locales	0.00	0.00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**139,795.03**	**132,566.13**

9. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochenta mil (80.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos ($0,04) de los Estados Unidos de Norteamérica.

10. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2013	2012
Ganancias Acumuladas	16,202.04	12,795.85
(-) Pérdidas Acumuladas	-3,004.64	-3,004.64
Resultado Acumulado Prov. adopción por PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	440,000.00	440,000.00
Total Resultados Acumulados	**453,197.40**	**449,791.21**

11. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 01 de Abril del 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.