

# **TRABAJOS TECNICOS AMAZONICOS TRATECNA CIA. LTDA.**

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2013, al 31 de diciembre de 2012

## **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.**

**2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2013.**  
**(No Consolidados)**

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 – 2013**

**TRATECNA CÍA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros 2013**  
**(Expresadas en dólares)**

---

**4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

## 5. INFORMACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA

<b>Razón Social de la entidad:</b>	Trabajos Técnicos Amazónicos Tratecna Cía. Ltda.
<b>RUC de la entidad:</b>	2191717271001
<b>Domicilio de la entidad:</b>	Shushufindi
<b>Objeto Social:</b>	Servicios De Instalación, Mantenimiento Y Reparación De Motores
<b>Forma legal de la entidad:</b>	Responsabilidad Limitada
<b>Fecha de Constitución:</b>	05-07-2010
<b>País de incorporación:</b>	Ecuador
<b>Capital Suscrito:</b>	\$ 1000,00
<b>Valor Acción:</b>	\$1,00

## 6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

## 7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## 8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### 8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

## **8.2 Pronunciamientos recientes**

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

## **8.3 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

## **8.4 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

## **8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.**

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

### **8.5.1 Cuentas y Documentos por Cobrar**

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados, y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La compañía entrega los créditos a sus clientes en plazos de hasta 30 días, al superar este periodo serán aplicados intereses implícitos como lo permite la NIC 18, párrafo 11, literal b); no es calculado el interés implícito en periodos inferiores por materialidad y su omisión no tiene impacto significativo en la situación financiera de la compañía.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

### **Estimación de Cuentas Incobrables**

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10%, del total de la cartera, estas cuentas no al finalizar el periodo no han generado intereses implícitos a diferencia del periodo anterior que fue aplicado a las ventas de tarifa 12%.

## 8.6 Propiedad, planta y equipo.

### *Reconocimiento y medición*

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida util NIIF
MAQUINARIA	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTO	20%	100	3

## 8.7 Deterioro de valor de activos no financieros.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

### **8.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

### **8.9 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

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

#### ***Impuesto 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 no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (23% para el año 2012).

#### ***Impuestos diferidos***

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero 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. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

## **8.10 Beneficios a Empleados**

### ***Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social***

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

### ***Jubilación patronal y bonificación por desahucio***

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

## **8.11 Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

## **8.12 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

## **8.13 Gastos de Comercialización y Ventas**

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

## **8.14 Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

## **8.15 Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

### **9.1. Riesgo Operacional.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

### **9.2. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

### **9.3. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba. De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

**DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA**

**10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
1	ACTIVO	87,802.49	85,441.16
1.1	ACTIVO CORRIENTE	84,208.05	60,503.48
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	23,854.70	4,935.73
1.1.01.01	CAJA GENERAL	23,854.70	-
1.1.01.01.01	Caja General	23,854.70	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	-	4,935.73
1.1.01.03.01	Banco Cuenta de Integracion	-	4,935.73

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Un resumen todas las cuentas y documentos por cobrar de la compañía como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	55,424.77	49,352.57
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	55,424.77	37,811.55
1.1.03.01.01	Por Cobrar al Gerente	55,424.77	37,811.55
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	11,541.02
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	-	11,541.02

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2,688.75	2,688.75
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	2,688.75	2,688.75
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	2,688.75	2,688.75

## 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,239.83	3,526.43
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	1,355.32	588.55
1.1.07.01.01	IVA Compras	-	-
1.1.07.01.02	VA Compras Crédito Tributario	1,355.32	588.55
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	884.51	2,937.88
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	884.51	2,477.16
1.1.07.03.02	1% Retencion en la Fuente del IR	-	311.78
1.1.07.03.03	2% RET.FUENTE IR.	-	148.80
1.1.07.03.04	30% RET.IVA	-	0.14

## 13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,594.44	24,937.68
1.2.02	DEPRECIABLES	3,594.44	24,937.68
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,750.00	17,258.36
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	2,750.00	17,617.37
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-	(359.01)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	844.44	7,679.32
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	1,000.00	10,001.96
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(155.56)	(2,322.64)

## 14. PASIVO CORRIENTE

A continuación se muestran el resumen de movimientos y ajustes que generaron los impuestos diferidos de los años 2011 y 2012:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
2	PASIVO	(68,332.35)	(50,029.71)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(68,332.35)	(50,029.71)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(15.54)	-
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO REL	(15.54)	-
2.1.01.05.01	Proveedores no relacionados locales	(15.54)	-

## 15. CUENTAS, DOCUMENTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

A continuación se muestran las obligaciones contractuales corrientes de la compañía con proveedores e instituciones financieras:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(55,427.56)	-
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(55,427.56)	-
2.1.02.03.01	Anticipos de clientes	(55,427.56)	-
CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
2.1.04	PROVISIONES	-	(1,350.42)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	-	(1,350.42)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	-	(686.25)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	(664.17)

## 16. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y PATRONALES CORRIENTES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía agrupadas según su naturaleza:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
2.1.05	OBLIGACIONES	(12,889.25)	(48,679.29)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(7,961.11)	(18,604.06)
2.1.05.01.01	Impuestos por Pagar	(2,733.88)	(9,156.38)
2.1.05.01.02	Impuesto a la renta por pagar	(5,227.23)	(9,447.68)
2.1.05.03	CON EL IEES	(316.90)	(330.62)
2.1.05.03.01	IEES por Pagar	(316.90)	(330.62)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(4,611.24)	(12,189.60)
2.1.05.05.04	Sueldos por pagar	-	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(4,611.24)	(12,189.60)
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS	-	(17,555.01)
2.1.05.07.01	Por pagar a socios	-	(17,555.01)

## 17. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones acumulativas e indivisibles de \$1,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
3	PATRIMONIO	(19,470.14)	(35,411.45)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(1,000.00)	(1,000.00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(1,000.00)	(1,000.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(1,000.00)	(1,000.00)
3.1.01.01.01	Capital Participaciones	(1,000.00)	(1,000.00)

## 18. RESERVAS

Un resumen de las reservas de la compañía como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
3.2	RESERVAS	(258.66)	(2,531.36)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(129.33)	(1,265.68)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(129.33)	(1,265.68)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(129.33)	(1,265.68)

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(129.33)	(1,265.68)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(129.33)	(1,265.68)
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria	(129.33)	(1,265.68)

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10 por ciento (S. Anónimas) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

## 19. RESULTADOS

La compañía acogiéndose al Art. 11 de la LRIT ha compensado las pérdidas sufridas en el ejercicio, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes. Según este artículo los socios no podrán compensar las pérdidas de la sociedad con sus propios ingresos.

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
3.3	RESULTADOS	(18,211.48)	(31,880.09)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(711.62)	1,616.24
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(711.62)	1,616.24
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(2,327.86)	-
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	1,616.24	1,616.24

## 20. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional por servicios que ofrece la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
4	INGRESOS	(80,050.90)	(185,478.44)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(71,650.67)	(165,437.46)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(71,650.67)	(165,437.46)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(71,650.67)	(165,437.46)
4.1.01.01.01	Ventas	(71,650.67)	(165,437.46)

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(8,400.23)	(20,040.98)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(8,396.75)	(20,040.00)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(8,396.75)	(20,040.00)
4.2.01.01.01	Servicios	(8,396.75)	(20,040.00)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion de valo	(3.48)	(0.98)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(3.48)	(0.98)
4.2.03.01.01	Intereses	(3.48)	(0.98)

## COSTOS Y GASTOS

### 21. COSTOS

Los costos de los productos producidos se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
5	COSTOS Y GASTOS	53,313.15	134,956.07
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	65.00	-
5.3.03	SERVICIOS	65.00	-
5.3.03.09	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	65.00	-
5.3.03.09.01	Publicidad y propaganda	65.00	-

## 22. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos del área comercial se detallan a continuación agrupados por la naturaleza del gasto:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	53,140.50	134,848.89
5.4.01	REMUNERACIONES	5,874.28	11,242.01
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	5,237.90	8,893.06
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	5,237.90	8,893.06
5.4.01.03	SEGURIDAD SOCIAL	636.38	998.53
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	636.38	998.53
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	-	1,350.42
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	-	686.25
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	664.17
5.4.07	MOVILIZACION	58.07	-
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	58.07	-
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	58.07	-
5.4.09	MANTENIMIENTO	984.12	334.73
5.4.09.05	SEGUROS	984.12	334.73
5.4.09.05.01	Seguros	984.12	334.73
5.4.13	SUMINISTROS	37,011.41	97,774.55
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	36,984.62	97,774.55
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	36,984.62	97,774.55
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	26.79	-
5.4.13.03.01	Materiaisl de Imprenta	26.79	-
5.4.15	IMPUESTOS	1,490.00	3,853.55
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	1,490.00	3,853.55
5.4.15.01.05	Impuesto al Valor Agregado	1,479.40	3,850.55
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones	10.60	3.00
5.4.17	DEPRECIACIONES	155.56	2,526.09
5.4.17.01	NO ACELERADA	155.56	2,526.09
5.4.17.01.01	Depreciacion de Maquinaria y equipo	-	359.01
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipo de Computacion	155.56	2,167.08
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	567.06	7,355.00
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE	567.06	7,355.00
5.4.21.01.01	Trasnporte	567.06	7,355.00
5.4.23	OTROS GASTOS	7,000.00	11,762.96
5.4.23.01	OTROS GASTOS	7,000.00	11,762.96
5.4.23.01.01	Otros Servicios	7,000.00	11,762.96

## 23. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

CÓDIGO	CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2011	Al 31 de Diciembre de 2012
5.5	GASTOS FINANCIEROS	73.93	107.65
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	73.93	107.65
5.5.01.01	INTERESES	73.93	107.65
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	73.93	107.65

**24. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES**

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros marzo 2014, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero que afectaran la utilidad y dividendos de los accionistas.

---