

TRABAJOS TECNICOS AMAZONICOS TRATECNA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, al 31 de diciembre de 2014

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

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

Página 1 de 18

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014.

TRABAJOS TÉCNICOS AMAZÓNICOS TRATECNA CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1	ACTIVO		85.441,16	80.328,66
1.1	ACTIVO CORRIENTE		60.503,48	60.093,89
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	4.935,73	24.918,22
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	11	49.352,57	-
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12	2.688,75	31.343,90
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	3.526,43	3.831,77
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		24.937,68	20.234,77
1.2.02	DEPRECIABLES	14	24.937,68	20.234,77
2	PASIVO		(50.029,71)	(33.101,63)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(50.029,71)	(33.101,63)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	-	(20.091,66)
2.1.04	PROVISIONES	16	(1.350,42)	(571,42)
2.1.05	OBLIGACIONES	17	(48.679,29)	(12.438,55)
3	PATRIMONIO		(35.411,45)	(47.227,03)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	18	(1.000,00)	(1.000,00)
3.2	RESERVAS		(2.531,36)	(6.825,72)
3.2.01	RESERVA LEGAL	19	(1.265,68)	(3.412,86)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	20	(1.265,68)	(3.412,86)
3.3	RESULTADOS		(31.880,09)	(39.401,31)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	21	1.616,24	1.616,24
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(85.441,16)	(80.328,66)

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

Página 2 de 18

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014.
(No Consolidados)

TRABAJOS TÉCNICOS AMAZÓNICOS TRATECNA CÍA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4	INGRESOS		(185.478,44)	(73.008,59)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	22	(165.437,46)	(73.008,59)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	23	(20.040,98)	-
5	COSTOS Y GASTOS		134.956,07	78.747,70
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	24	-	73.152,90
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	25	134.848,89	5.594,80
5.5	GASTOS FINANCIEROS	26	107,18	-
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(50.522,37)	5.739,11
	15% PARTICIPACION		7.578,36	
	IMPUESTO A LA RENTA		9.447,68	
	RESERVA LEGAL			
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		(33.496,33)	5.739,11

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

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

TRABAJOS TÉCNICOS AMAZÓNICOS TRATECNA CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO AÑO 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	1000,00	-	1265,68	1265,68					31880,09						35.411,45
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:															
Aumento (disminución) de capital social															
Aportes para futuras capitalizaciones															-
Prima por emisión primaria de acciones															-
Dividendos															-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			2.147,18	2.147,18					13.260,33					(5.739,11)	11.815,58
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)															-
Impuesto a la renta															-
Participación trabajadores															-
Otros cambios (Utilidades a distribuir)															-
															-
															-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2014	1000,00	-	3.412,86	3.412,86	-	-	-	-	45.140,42	-	-	-	-	(5.739,11)	47.227,03

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO 2014

TRABAJOS TÉCNICOS AMAZÓNICOS TRATECNA CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	91.015,05
Otros pagos de operación	2.690,96
Clases de pagos	
Pago a proveedores	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(19.990,74)
Pago de Impuestos	(11.563,33)
Pagos servicios de operación	(1.127,35)
Otros pagos de operación	(41.042,10)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	19.982,49
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Venta de activos fijos	17.258,36
Compra de activos fijos	(2.390,99)
Otros	(14.867,37)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aportes en efectivo	-
Pago prestamos	-
Dividendos pagados	-
Pagos de largo plazo	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	19.982,49
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	4.935,73
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	24.918,22

TRABAJOS TÉCNICOS AMAZÓNICOS TRATECNA CÍA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	(5.739,11)
Ajustes a la utilidad neta:	(3.597,67)
Depreciación	4.702,91
Por beneficios empleados	(722,14)
Impuesto a la renta	-
Participacion trabajadores	(7.578,44)
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	20.392,08
Cuentas por cobrar comerciales	11.541,02
Otras cuenta por cobrar	6.467,65
Otros activos	2.383,41
Aumento (disminución) en pasivos:	8.927,19
Cuentas por pagar comerciales	20.091,34
Otras cuentas por pagar	-
Pago tributos	(11.164,15)
Anticipos clientes	-
Otras pasivos	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	19.982,49

5. INFORMACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA

Razón Social de la entidad:	Trabajos Técnicos Amazónicos Tratecna Cía. Ltda.
RUC de la entidad:	2191717271001
Domicilio de la entidad:	Shushufindi
Objeto Social:	Servicios De Instalación, Mantenimiento Y Reparación De Motores
Forma legal de la entidad:	Responsabilidad Limitada
Fecha de Constitución:	05-07-2010
País de incorporación:	Ecuador
Capital Suscrito:	\$ 1000,00
Valor Acción:	\$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 2014.

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 2013 y al 31 de diciembre del 2014.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2013 y 2014, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014.

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 imponderables 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 (22% para el año 2014).

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 imponderables. 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 afectarías 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 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

ACTIVO

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4,935.73	24,918.22
1.1.01.01	CAJA GENERAL	-	185.72
1.1.01.01.01	Caja General	-	185.72
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	4,935.73	24,732.50
1.1.01.03.01	Banco Cuenta de Integracion	4,935.73	-
1.1.01.03.02	Banco Internacional	-	22,530.82
1.1.01.03.03	Banco Fomento	-	2,201.68

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	49,352.57	-
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	37,811.55	-
1.1.03.01.01	Por Cobrar al Gerente	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	-

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2,688.75	31,343.90
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	31,343.90
1.1.04.02.02	Cuentas por Cobrar	-	31,343.90
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	2,688.75	-
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	2,688.75	-

13. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,526.43	3,831.77
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	588.55	3,831.77
1.1.07.01.02	VA Compras Crédito Tributario	588.55	-
1.1.07.01.03	Credito Tributario IVA	-	2,926.03
1.1.07.01.04	Credito Tributario IVA	-	905.74
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	2,937.88	-
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	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	-

14. DEPRECIABLES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.02	DEPRECIABLES	24,937.68	20,234.77
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,258.36	-
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	17,617.37	-
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(359.01)	-
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	7,679.32	5,367.40
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	10,001.96	10,001.96
1.2.02.11.03	Valuacion Equipos de Computacion	-	-
1.2.02.11.04	Herramientas	-	2,750.00
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(2,322.64)	(5,439.93)
1.2.02.11.06	(-) Dep. Herramientas	-	(1,944.63)
1.2.02.13	OTROS ACTIVOS	-	14,867.37
1.2.02.13.01	Otros Activos	-	14,867.37

PASIVO

15. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	(20,091.66)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELAC	-	(20,091.66)
2.1.01.01.02	Por Pagar Proveedores	-	(20,091.66)

16. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.04	PROVISIONES	(1,350.42)	(571.42)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(1,350.42)	(571.42)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(686.25)	(29.66)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(664.17)	(541.76)

17. OBLIGACIONES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.05	OBLIGACIONES	(48,679.29)	(12,438.55)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(18,604.06)	(7,439.91)
2.1.05.01.01	Impuestos por Pagar	(9,156.38)	-
2.1.05.01.02	Impuesto a la renta por pagar	(9,447.68)	(3,519.26)
2.1.05.01.02	1%RETENCIONES EN LA FUENTE	-	(41.81)
2.1.05.01.02	30% RET.FUENTE IVA BIENES	-	(395.73)
2.1.05.01.02	POR PAGAR SRI	-	(3,483.11)
2.1.05.03	CON EL IESS	(330.62)	(387.48)
2.1.05.03.01	IESS por Pagar	(330.62)	-
2.1.05.03.02	IESS por Pagar Individual	-	(212.57)
2.1.05.03.03	IESS por Pagar Patronal	-	(174.91)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(12,189.60)	(4,611.16)
2.1.05.05.04	Sueldos por pagar	-	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(12,189.60)	-
2.1.05.05.06	Participación trabajadores 15%	-	(4,611.16)
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS	(17,555.01)	-
2.1.05.07.01	Por pagar a socios	(17,555.01)	-

PATRIMONIO

18. CAPITAL SUSCRITO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
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)	-
3.1.01.01.02	Capital Autorizado	-	(1,000.00)

19. RESERVA LEGAL

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.2	RESERVAS	(2,531.36)	(6,825.72)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(1,265.68)	(3,412.86)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(1,265.68)	(3,412.86)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(1,265.68)	(3,412.86)

20. OTRAS RESERVAS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(1,265.68)	(3,412.86)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(1,265.68)	(3,412.86)
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria	(1,265.68)	(3,412.86)

21. RESULTADOS ACUMULADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	1,616.24	1,616.24
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	1,616.24	1,616.24
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	1,616.24	1,616.24
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(33,496.33)	-
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio no distribuida	-	(46,756.66)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	5,739.11
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio	-	5,739.11

INGRESOS

22. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4	INGRESOS	(185,478.44)	(73,008.59)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(165,437.46)	(73,008.59)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(165,437.46)	(73,008.59)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(165,437.46)	(73,008.59)
4.1.01.01.01	Ventas	(165,437.46)	(73,006.38)
4.1.01.01.96	Interes ganado	-	(2.21)

23. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(20,040.98)	-
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(20,040.00)	-
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(20,040.00)	-
4.2.01.01.01	Servicios	(20,040.00)	-
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion de val	(0.98)	-
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(0.98)	-
4.2.03.01.01	Intereses	(0.98)	-

COSTOS Y GASTOS

24. GASTOS DE COMERCIALIZACION

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5	COSTOS Y GASTOS	134,956.07	78,747.70
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	-	73,152.90
5.3.01	REMUNERACIONES	-	11,690.16
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	-	9,947.54
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios	-	5,707.12
5.3.01.01.04	Salario Digno	-	4,240.42
5.3.01.03	SEGURIDAD SOCIAL	-	692.44
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	-	692.44
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	-	1,050.18
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	-	483.51
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	566.67
5.3.03	SERVICIOS	-	1,127.35
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	-	750.00
5.3.03.01.01	Honorarios Contables	-	750.00
5.3.03.05	SEGUROS	-	377.35
5.3.03.05.06	Seguros y Reaseguros	-	377.35
5.3.07	MOVILIZACION	-	595.00
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	-	595.00
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	-	595.00
5.3.13	SUMINISTROS	-	59,740.39
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	59,740.39
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales	-	59,740.39

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	134,848.89	5,594.80
5.4.01	REMUNERACIONES	11,242.01	-
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	8,893.06	-
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	8,893.06	-
5.4.01.03	SEGURIDAD SOCIAL	998.53	-
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	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	-
5.4.03	SERVICIOS	-	47.05
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	47.05
5.4.03.03.03	Servicios Bancarios	-	47.05
5.4.09	MANTENIMIENTO	334.73	-
5.4.09.05	SEGUROS	334.73	-
5.4.09.05.01	Seguros	334.73	-
5.4.13	SUMINISTROS	97,774.55	-
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	97,774.55	-
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	97,774.55	-
5.4.15	IMPUESTOS	3,853.55	93.84
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	3,853.55	93.84
5.4.15.01.05	Impuesto al Valor Agregado	3,850.55	-
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones	3.00	-
5.4.15.01.10	Iva que se carga al Gasto	-	93.84
5.4.17	DEPRECIACIONES	2,526.09	4,702.91
5.4.17.01	NO ACELERADA	2,526.09	4,702.91
5.4.17.01.01	Depreciacion de Maquinaria y equipo	359.01	-
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipo de Computacion	2,167.08	-
5.4.17.01.02	Depreciacion Activos Fijos	-	4,702.91
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	7,355.00	-
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE	7,355.00	-
5.4.21.01.01	Trasnporte	7,355.00	-
5.4.23	OTROS GASTOS	11,762.96	751.00
5.4.23.01	OTROS GASTOS	11,762.96	751.00
5.4.23.01.01	Otros Servicios	11,762.96	750.00
5.4.23.01.02	No deducibles en el Pais	-	1.00

26. GASTOS FINANCIEROS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.5	GASTOS FINANCIEROS	107.18	-
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	107.18	-
5.5.01.01	INTERESES	107.18	-
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	107.18	-

13. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

14. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.
