CORPHERSAN CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2013

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

| | |
|---|---|
| RAZÓN SOCIAL | CORPHERSAN CIA. LTDA. |
| DIRECCIÓN | GRAL. VICENTE AGUIRRE OE2-06 Y VERSALLES |
| EXPEDIENTE | 63351 |
| RUC | 1792279194001 |
| AÑO | 2013 |
| FORMULARIO | SC.NIIF.63351.2013.1 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) | 31/03/2014 |

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIVO | 1 | 445.772,68 | PASIVO | 2 | 408.247,75 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 417.473,35 | PASIVO CORRIENTE | 201 | 189.879,21 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 10101 | 2.300,98 | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 133.825,37 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 26.715,95 |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | LOCALES | 2010301 | 26.715,95 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | DEL EXTERIOR | 2010302 | |
| (-) PROVISION POR DETERIORO | 1010204 | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 0,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 41.131,49 | LOCALES | 2010401 | |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES | 101020501 | | DEL EXTERIOR | 2010402 | |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES | 101020502 | 41.131,49 | PROVISIONES | 20105 | 0,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | - | LOCALES | 2010501 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | 3.100,00 | DEL EXTERIOR | 2010502 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | 89.593,88 | PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO | 1010209 | | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 3.365,68 |
| INVENTARIOS | 10103 | 245.237,80 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | 296,23 |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | CON EL IESS | 2010703 | 803,74 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | 1.061,41 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO | 1010304 | | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 1.204,30 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA | 1010305 | | DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 245.237,80 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20108 | 136.354,06 |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 1010307 | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | |
| OBRAS EN CONSTRUCCION | 1010308 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | 23.443,52 |
| OBRAS TERMINADAS | 1010309 | | PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | |
| MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN | 1010310 | | PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | 0,00 |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010311 | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2011201 | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010312 | | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | |
| (-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO | 1010313 | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10104 | 0,00 | PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 218.368,54 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010401 | | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010402 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | 218.000,00 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | LOCALES | 2020201 | 218.000,00 |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | | DEL EXTERIOR | 2020202 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 36.109,20 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | 0,00 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | 34.417,08 | LOCALES | 2020301 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 1010502 | 1.692,12 | DEL EXTERIOR | 2020302 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS | 20204 | 0,00 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | LOCALES | 2020401 | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES) | 10107 | | DEL EXTERIOR | 2020402 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10108 | | OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 28.299,33 | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20206 | |
| | | | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 368,54 |
| | | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | 367,52 |
| | | | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | 1,02 |
| | | | OTRAS PROVISIONES | 20208 | |
| | | | PASIVO DIFERIDO | 20209 | 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 28.299,33 |
| TERRENOS | 1020101 | |
| EDIFICIOS | 1020102 | 29.400,00 |
| CONTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | |
| INSTALACIONES | 1020104 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 2.750,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 732,36 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -4.583,05 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | 0,00 |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACION | 102011401 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | 0,00 |
| TERRENOS | 1020201 | |
| EDIFICIOS | 1020202 | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | |
| ACTIVOS BIOLOGICOS | 10203 | 0,00 |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 0,00 |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020403 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 0,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 0,00 |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | |

| | | |
|---|---|---|
| INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | |
| PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | |
| PATRIMONIO NETO | 3 | 37.524,93 |
| CAPITAL | 301 | 30.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 30101 | 30.000,00 |
| (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 30102 | |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | |
| PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | |
| RESERVAS | 304 | 115,94 |
| RESERVA LEGAL | 30401 | 115,94 |
| RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | 0,00 |
| SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | |
| SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | |
| OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | 30504 | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | 2.257,26 |
| GANACIAS ACUMULADAS | 30601 | 2.257,26 |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | 30602 | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30603 | |
| RESERVA DE CAPITAL | 30604 | |
| RESERVA POR DONACIONES | 30605 | |
| RESERVA POR VALUACIÓN | 30606 | |
| SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | 30607 | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 5.151,73 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | 5.151,73 |
| (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | |

SANCHEZ MOSCOSO MARIA ESTHER HERMINIA
1703257533
**REPRESENTANTE LEGAL**

TIXI TOPON GUSTAVO MARCELO
1714196282001
17-1901
**CONTADOR**

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será valido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

| | | |
|---|---|---|
| SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | CORPHERSAN CIA. LTDA. |
| | DIRECCIÓN | GRAL. VICENTE AGUIRRE OE2-06 Y VERSALLES |
| | EXPEDIENTE | 63351 |
| | RUC | 1792279194001 |
| | AÑO | 2013 |
| | FORMULARIO | SC.NIIF.63351.2013.1 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) | | 31/03/2014 |

# ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US$ |
|---|---|---|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | 335.554,07 |
| VENTA DE BIENES | 4101 | 335.554,07 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4102 | |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 4103 | |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 4104 | |
| REGALÍAS | 4105 | |
| INTERESES | 4106 | 0,00 |
| INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CRÉDITO | 410601 | |
| OTROS INTERESES GENERADOS | 410602 | |
| DIVIDENDOS | 4107 | |
| GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 4108 | |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4109 | |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | 4110 | |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 4111 | |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO | 4112 | |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES | 4113 | |
| GANANCIA BRUTA --> SUBTOTAL A (41 - 51) | 42 | 48.695,06 |
| OTROS INGRESOS | 43 | 0,00 |
| DIVIDENDOS | 4301 | |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | 4303 | |
| VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304 | |
| OTRAS RENTAS | 4305 | |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 51 | 286.858,01 |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 5101 | 278.438,53 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510101 | |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510102 | 523.676,33 |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510103 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510104 | -245.237,80 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 510105 | |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 510106 | |
| (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 510107 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 510108 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510109 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510110 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 510111 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 510112 | |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA | 5102 | 0,00 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510201 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510202 | |
| (+) MANO DE OBRA INDIRECTA | 5103 | 0,00 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510301 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510302 | |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | 5104 | 8.420,48 |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 510401 | |
| DETERIORO O PÉRDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 510402 | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 510403 | |
| EFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 510404 | |
| GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | 510405 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 510406 | |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | 510407 | |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | 510408 | 8.420,48 |
| GASTOS | 52 | 40.666,41 |

| | DE VENTA | | ADMINISTRATIVOS | |
|---|---|---|---|---|
| GASTOS | 5201 | 0,00 | 5202 | 40.668,41 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 520101 | | 520201 | 11.561,97 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 520102 | | 520202 | 1.522,34 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 520103 | | 520203 | 1.656,05 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 520104 | | 520204 | 353,80 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 520105 | | 520205 | 4.000,00 |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 520106 | | 520206 | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 520107 | | 520207 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520108 | | 520208 | 5.035,00 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 520109 | | 520209 | |
| COMISIONES | 520110 | | 520210 | |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 520111 | | //////////// | //////////// |
| COMBUSTIBLES | 520112 | | 520212 | 48,66 |
| LUBRICANTES | 520113 | | 520213 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 520114 | | 520214 | |
| TRANSPORTE | 520115 | | 520215 | |
| GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES) | 520116 | | 520216 | |
| GASTOS DE VIAJE | 520117 | | 520217 | 5.042,53 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 520118 | | 520218 | 32,00 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 520119 | | 520219 | |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | //////////// | //////////// | 520220 | 510,17 |
| DEPRECIACIONES | 520121 | 0,00 | 520221 | 1.643,05 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012101 | | 52022101 | 1.643,05 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 52012102 | | 52022102 | |
| AMORTIZACIONES | 520122 | 0,00 | 520222 | 0,00 |
| INTANGIBLES | 52012201 | | 52022201 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012202 | | 52022202 | |
| GASTO DETERIORO | 520123 | 0,00 | 520223 | 0,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012301 | | 52022301 | |
| INVENTARIOS | //////////// | //////////// | 52022302 | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | //////////// | //////////// | 52022303 | |
| INTANGIBLES | //////////// | //////////// | 52022304 | |
| CUENTAS POR COBRAR | //////////// | //////////// | 52022305 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012306 | | 52022306 | |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 520124 | 0,00 | 520224 | 0,00 |
| MANO DE OBRA | 52012401 | | 52022401 | |
| MATERIALES | 52012402 | | 52022402 | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 52012403 | | 52022403 | |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN | 520125 | | 520225 | |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 520126 | | 520226 | |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS) | //////////// | //////////// | 520227 | |
| OTROS GASTOS | 520128 | | 520228 | 9.260,84 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | 5203 | 0,00 |
| INTERESES | | | 520301 | |
| COMISIONES | | | 520302 | |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | | | 520303 | |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | | 520304 | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | 520305 | |
| OTROS GASTOS | | | 5204 | 0,00 |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | | | 520401 | |
| OTROS | | | 520402 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS --> SUBTOTAL B (A + 43 - 52) | | | 60 | 8.028,65 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 61 | 1.204,30 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS --> SUBTOTAL C (B - 61) | | | 62 | 6.824,35 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | | 63 | 1.672,62 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO --> SUBTOTAL D (C - 63) | | | 64 | 5.151,73 |
| (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 65 | |
| (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 66 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | | 67 | |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 71 | |

| | | |
|---|---|---|
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | 72 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> SUBTOTAL E (71 - 72) | 73 | 0,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 74 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> SUBTOTAL F (E - 74) | 75 | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 76 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> SUBTOTAL G (F - 76) | 77 | 0,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO --> SUBTOTAL H (D + G) | 79 | 5.151,73 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 7901 | |
| PARTICIPACIÓN ATRIBUIBLE A LA NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 7902 | |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | 81 | 0,00 |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN | 8101 | |
| VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 8102 | |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 8103 | |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | 8104 | |
| REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | 8105 | |
| PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS | 8106 | |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANACIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL | 8107 | |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS) | 8108 | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO --> SUBTOTAL I (H + 81) | 82 | 5.151,73 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 8201 | |
| PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 8202 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA) | 90 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCION BÁSICA | 9001 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCION BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900101 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900102 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA | 9002 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900201 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900202 | |
| UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) | 91 | |

SANCHEZ MOSCOSO MARIA ESTHER HERMINIA
1703257533
**REPRESENTANTE LEGAL**

TIXI TOPON GUSTAVO MARCELO
1714196282001
17-1901
**CONTADOR**

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será valido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

| | |
|---|---|
| RAZÓN SOCIAL | CORPHERSIAN CIA. LTDA. |
| DIRECCIÓN | GRAL. VICENTE AGUIRRE OE20 Y VERSALLES |
| EXPEDIENTE | 63351 |
| RUC | 1792279194001 |
| AÑO | 2013 |
| FORMULARIO | SC.NIIF.63351.2013.1 |

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| EN CIFRAS COMPLETAS US$ | | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | PRIMA CAMBIOS PERMANENTE DE ACCIONES | RESERVAS | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS ESTATUTARIAS Y FACULTATIVAS | ACCIONES TESORERIA DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | ACCIONES INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE NIIF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DONACIONES | RESERVA POR VALUACIÓN | RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | TOTAL PATRIMONIO |
| | | 301 | 302 | 303 | 304 | 305 | 306 | 307 | 308 | 309 | 310 | 311 | 312 | 313 | 314 | 315 | 316 | 317 | 318 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 99 | 30.000,00 | | | 115,94 | | | | | | 2.257,26 | | | | | | | 5.151,73 | | 37.524,93 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 9901 | 30.000,00 | | | 115,94 | | | | | | 270,73 | | | | | | | | | 30.386,67 |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 30.000,00 | | | 115,94 | | | | | | 270,73 | | | | | | | | | 30.386,67 |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES | 990102 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CORRECCIÓN DE ERRORES | 990103 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO | 9902 | | | | | | | | | | 1.986,53 | | | | | | | 5.151,73 | | 7.138,26 |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL | 990201 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | 990202 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 990203 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DIVIDENDOS | 990204 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES | 990205 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 990206 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 990207 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 990208 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OTROS CAMBIOS (DETALLAR) | 990209 | | | | | | | | | | 1.986,53 | | | | | | | | | 1.986,53 |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PÉRDIDA DEL EJERCICIO) | 990210 | | | | | | | | | | | | | | | | | 5.151,73 | | 5.151,73 |

SANCHEZ MOSCOSO MARIA ESTHER HERMINIA
1703257533
**REPRESENTANTE LEGAL**

TIXI TOPON GUSTAVO MARCELO
1714196282001
17-1901
**CONTADOR**

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de

Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será valido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

| | |
|---|---|
| RAZÓN SOCIAL | CORHERSAN CIA. LTDA. |
| DIRECCIÓN | GRAL. VICENTE AGUIRRE OE2-08 Y VERSALLES |
| EXPEDIENTE | 63351 |
| RUC | 1792279194001 |
| AÑO | 2013 |
| FORMULARIO | SC.NIF.63351.2013.1 |

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

| | CODIGO | SALDOS BALANCE (En US$) |
|---|---|---|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95 | 1.290,98 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | 4.773,36 |
| CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 950101 | 207.241,43 |
| COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 95010101 | 207.241,43 |
| COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 95010102 | |
| COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR | 95010103 | |
| COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS | 95010104 | |
| OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION | 95010105 | |
| CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 950102 | -166.721,48 |
| PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS | 95010201 | -166.721,48 |
| PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR | 95010202 | |
| PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS | 95010203 | |
| PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS | 95010204 | |
| OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 95010205 | |
| DIVIDENDOS PAGADOS | 950103 | |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS | 950104 | |
| INTERESES PAGADOS | 950105 | |
| INTERESES RECIBIDOS | 950106 | |
| IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS | 950107 | -35.746,59 |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO | 950108 | |
| FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | -3.482,38 |
| EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS | 950201 | |
| EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL | 950202 | |
| EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS | 950203 | |
| OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES | 950204 | |
| OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES | 950205 | |
| OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS | 950206 | |
| OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS | 950207 | |
| IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 950208 | |
| ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 950209 | |
| IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES | 950210 | |
| COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES | 950211 | |
| IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO | 950212 | |
| COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO | 950213 | |
| IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 950214 | |
| ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS | 950215 | |
| COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS | 950216 | |
| PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA | 950217 | |
| COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA | 950218 | |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS | 950219 | |
| INTERESES RECIBIDOS | 950220 | |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO | 950221 | -3.482,38 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | 0,00 |
| APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL | 950301 | |
| FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES | 950302 | |
| PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD | 950303 | |
| FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO | 950304 | |
| PAGOS DE PRÉSTAMOS | 950305 | |
| PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS | 950306 | |
| IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 950307 | |
| DIVIDENDOS PAGADOS | 950308 | |
| INTERESES RECIBIDOS | 950309 | |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO | 950310 | |

| | | |
|---|---|---|
| EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9504 | 0,00 |
| EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 950401 | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | 1.290,98 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 1.010,00 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 2.300,98 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 99 | 8.026,65 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | 97 | 4.888,51 |
| AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN | 9701 | 1.643,05 |
| AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL PERIODO | 9702 | |
| PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA | 9703 | |
| PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA | 9704 | |
| AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES | 9705 | 368,54 |
| AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS | 9706 | |
| AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES | 9707 | |
| AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE | 9708 | |
| AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA | 9709 | 1.672,62 |
| AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 9710 | 1.204,30 |
| OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | 9711 | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | 98 | -8.143,80 |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 9801 | -128.312,64 |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 9802 | |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES | 9803 | |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS | 9804 | -245.237,80 |
| (INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS | 9805 | -35.518,12 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES | 9806 | 109.663,19 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 9807 | 294.366,96 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS | 9808 | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES | 9809 | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS | 9810 | -3.105,39 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9820 | 4.773,36 |

SANCHEZ MOSCOSO MARIA ESTHER HERMINIA
1703257533
**REPRESENTANTE LEGAL**

TIXI TOPON GUSTAVO MARCELO
1714196282001
17-1901
**CONTADOR**

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será valido solo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

**CORPHERSAN CIA. LTDA.**
**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA**
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
**(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **ACTIVO** | | | |
| 1.01 | **CORRIENTE** | | | |
| 1.01.01 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | NOTA 6 | 2,300.98 | |
| 1.01.02 | ACTIVOS FINANCIEROS | NOTA 7 | 133,825.37 | |
| 1.01.03 | INVENTARIOS | NOTA 8 | 245,237.80 | |
| 1.01.05 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | NOTA 9 | 36,109.20 | |
| 1.01 | **TOTAL CORRIENTE** | | | **417,473.35** |
| 1.02 | NO CORRIENTE | | | |
| 1.02.01 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | NOTA 10 | | **28,299.33** |
| | **TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO** | | | **445,772.68** |
| 2 | **PASIVO** | | | |
| 2.01 | **CORRIENTE** | | | |
| 2.01.03 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | NOTA 11 | 26,715.95 | |
| 2.01.04 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | NOTA 12 | 23,443.52 | |
| 2.01.07 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | NOTA 13 | 3,365.68 | |
| 2.01.08 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR/RELACIO | NOTA 14 | 136,354.06 | |
| 2.01 | **TOTAL CORRIENTE** | | | **189,879.21** |
| 2.02 | PASIVO NO CORRIENTE | | | **218,368.54** |
| 2.02.04 | CTAS Y DOC POR PAGAR | NOTA 15 | 218,000.00 | |
| 2.02.07 | PROVISIONES | NOTA 16 | 368.54 | |
| | **TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO** | | | **408,247.75** |
| 3 | **PATRIMONIO** | NOTA 17 | | **37,524.93** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | | **445,772.68** |

**"ver notas a los estados financieros"**

**CORPHERSAN CIA. LTDA.**
**BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
**(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 41 | INGRESOS OPERACINALES | | |
| 41.01 | VENTA DE BIENES | NOTA 18 | 335,554.07 |
| 51 | COSTOS DE VENTAS | NOTA 19 | 286,859.01 |
| | **UTILIDAD OPERACIONAL** | | **48,695.06** |
| 52 | GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS | NOTA 20 | 40,666.41 |
| | UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION) | | **8,028.65** |

**"ver notas a los estados financieros"**

**CORPHERSAN CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresadas en US dólares)**

## 1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

Corphersan Cía. Ltda. , es una compañía limitada, constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada el 2 de Julio del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 22 de septiembre de 2010.

El capital social de la compañía está conforme al cuadro que se detalla a:

| SOCIO | CAPITAL PAGADO |
|---|---|
| María Esther Herminia Sánchez | $29.400,00 |
| María Alexandra Jiménez Sánchez | $.200,00 |
| Willian Byron Jiménez Sánchez | $.200,00 |
| Gladys Leticia Jiménez Sánchez | $.200,00 |
| **TOTAL** | **$ 30.000,00** |

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

## 2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Su principal actividad es compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes muebles urbanos y rurales; Compra y venta y distribución al mayor o menor, a nivel nacional e internacional de artículos de plástico, polietileno, hierro enlosado, aluminio, acero inoxidable, cristal, fundas, vajilla desechables, artículos de bazar, calzado deportivo, impermeables, vajillas, nacionales e importadas, cubertería, utensilios de cocina, para el hogar, toda clase de menaje e implementos, para el hogar; Compra y venta, importación, distribución y mantenimiento de menaje de cocina industrial, equipos hoteleros y para restaurantes.

## 3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006.

En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US$4.000.000, ventas inferiores a US$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

## 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, Costos de Ventas, Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

**Bases de Medición.-** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

**Moneda Funcional y de presentación.-** La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medicion y funcional. Para determinar la moneda funcional, se considero que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

## 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado

### a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

### b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. Partidas por Cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, y se los presenta al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, los costos de conversión y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

d) **Equipo, Mobiliario y Vehículos**

i. Reconocimiento y Medición

Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizaran al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos.

Los equipos, mobiliario y vehículo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cuando partes significativas de una partida de equipos, mobiliario y vehículo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de equipos, mobiliario y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de

ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en equipos, mobiliario y vehículo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de equipos, mobiliario y vehículo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de los equipos, mobiliario y vehículo.

Los elementos de equipos y mobiliario se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son los siguientes. La empresa no reconoce un valor residual en equipos, mobiliario y vehículo.

| | Vida Útil |
|---|---|
| Mobiliario y equipo de oficina | 10 años |
| Equipo de computo | 3 años |
| Edificios | 20 años |

**e) Deterioro**

**i. Activos financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada periodo y

representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

ii. **Activos no Financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto diferido activo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder el valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

## f) Beneficios a Empleados

### i. Beneficios Post-Empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La obligación de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la Compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad; cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

### ii. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

### iii. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

## g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

## h) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto a las ganancias corrientes

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a las ganancias Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias, de acuerdo a lo provisto en la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que resultarían de la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados, y, consecuentemente, se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y estan relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria, sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estaran disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

## ACTIVO.- (Cuenta 1.)

### NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.01.01.01. | CAJAS | | 6.05 |
| 1.01.01.01.001 | CAJA GENERAL | 6.05 | |
| 1.01.01.02. | BANCOS | | 2,294.93 |
| 1.01.01.02.001 | BANCO DEL PACIFICO | 2294.93 | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 | | | 2,300.98 |

### NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta 1.01.02)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes de la compañía, el anticipo entregado a proveedores, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, así como créditos tributarios; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.01.02. | ACTIVOS FINANCIEROS | | |
| 1.01.02.05. | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | | 133,825.37 |
| 1.01.02.05.02. | DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QU | | |
| 1.01.02.05.02.001 | CLIENTES LOCALES | 41,131.49 | |
| 1.01.02.05.02.002 | TARJETAS DE CREDITO | - | |
| = TOTAL = | DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QU | 41,131.49 | |
| 1.01.02.07. | OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | | |
| 1.01.02.07.01 | HERMINIA SANCHEZ | 3,100.00 | |
| = TOTAL = | OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELA | 3,100.00 | |
| 1.01.02.08. | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
| 1.01.02.09.001 | ANTICIPOS | 89,593.88 | |
| = TOTAL = | (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRA | 89,593.88 | |

## NOTA 8.- INVENTARIOS.- (Cuenta 1.01.03)

El saldo y conceptos del inventario de producto terminado en bodegas – comprado a terceros, son los siguientes:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.01.06. | INVENTARIO | | 245,237.80 |
| 1.01.03.06. | INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADERIA | | 245,237.80 |
| 1.01.03.06.001 | INVENTARIO ALMACEN | 245,237.80 | |
| = TOTAL = | INVENTARIO MATERIA PRIMA | 245,237.80 | |

## NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.01.05)

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.01.05 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 36,109.20 |
| 1.01.05.02. | IMPUESTOS A LA RENTA | | 1,692.12 |
| 1.01.05.02.001 | RETENCIONES EN LA FUENTE | 1,692.12 | |
| = TOTAL = | IMPUESTOS A LA RENTA | 1,692.12 | |
| 1.01.05.03. | IMPUESTOS A LA RENTA | | 34,417.08 |
| 1.01.05.03.001 | CREDITO TRIBUTARIO IVA | 24,627.59 | |
| 1.01.05.03.002 | RETENCIONES IVA | 9,789.49 | |
| = TOTAL = | IMPUESTOS A LA RENTA | 34,417.08 | |

## ACTIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 1.02.)

## NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta 1.02.01. )

Los rubros que conforman este ciclo contable fueron contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.02.01 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | 28,299.33 |
| 1.02.01.02. | DEPRECIABLES | | 32,882.38 | |
| 1.02.01.02 | EDIFICIOS | 29.400.00 | | |
| 1.02.01.05 | MUEBLES Y ENSERES | 2,750.00 | | |
| 1.02.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACIÀN | 732.38 | | |
| 1.02.01.12. | DEPRECIACION ACUMULADA | | -4,583.05 | |
| 1.02.01.12.01 | (-) DEPRECIACIàN ACUMULAD | -4,583.05 | | |

## PASIVO.- (CUENTA 2.)

### NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.01.03. )

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes rubros:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2.01.03 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | 26,715.95 |
| 2.01.03. | CUENTAS Y DOCUMENTOSPOR PAGAR | | 26,715.95 | |
| 2.01.03.002 | TORRES HERSAN | 15.00 | | |
| 2.01.03.003 | ING ALEXANDRA JIMENEZ | 450.00 | | |
| 2.01.03.004 | QUANTATELIER S.A | 38.50 | | |
| 2.01.03.011 | OSCAR ARIAS SEVILLANO | 20.32 | | |
| 2.01.03.014 | DURAMAS CIA LTDA | 994.60 | | |
| 2.01.03.015 | MUNDO FERRETERO MIC^S | 10.12 | | |
| 2.01.03.017 | HIDALGO NAVARRO EDISON | 17,367.55 | | |
| 2.01.03.020 | ACRHON CIA LTDA | 7,524.96 | | |
| 2.01.03.070 | EMPRESA AGUA POTABLE | 13.46 | | |
| 2.01.03.100 | HERMINIA SANCHEZ CIA. LTD | 256.36 | | |
| 2.01.03.120 | OTROS | 25.08 | | |
| = TOTAL = | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 26,715.95 | | |

### NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07. )

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, beneficios de orden social, impuestos a la renta y participación de trabajadores; los saldos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.01.07 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | 3,365.68 |
| 2.01.07.01 | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 296.23 | |
| 2.01.07.03 | CON EL IESS | 803.74 | |
| 2.01.07.04 | BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS | 1,061.41 | |
| 2.01.07.05 | PARTICIPACION TRABAJADORES | 1,204.30 | |
| = TOTAL = | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 3,365.68 | |

## NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07. )

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar respecto a los accionistas de la compañía.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.01.08 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS | | 136,354.06 |
| 2.01.08.001 | SRA HERMINIA SANCHEZ | 128,587.27 | |
| 2.01.08.002 | ING ALEXANDRA JIMENEZ | 7,766.79 | |
| | | --- | |
| = TOTAL = | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS | 136,354.06 | |

## NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES (Cuenta 2.01.10. )

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a los anticipos recibidos de clientes de la compañía.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.01.10 | ANTICIPO DE CLIENTES | | 23,443.52 |
| 2.01.10.001 | HERMINIA SANCHEZ CIA. LTDA. | 23,443.52 | |
| | | --- | |
| = TOTAL = | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS | 23,443.52 | |

## PASIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 2.02.02)

## NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.02.02.)

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa a largo plazo, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes rubros:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.02.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | 218,000.00 |
| 2.02.02.001 | LOCALES | 218,000.00 | |
| | | --- | |
| = TOTAL = | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS | 218,000.00 | |

## NOTA 16.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (Cuenta 2.02.07)

El movimiento es el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2013; es como sigue.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.02.07 | PROBISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS | | 368.54 |
| 2.02.07.001 | JUBILACION PATRONAL | 367.52 | |
| 2.02.07.002 | DESAHUCIO | 1.02 | |
| = TOTAL = | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS | 368.54 | |

Segun se indica en el Código de Trabajo del Ecuador todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumula este beneficio en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el "Método de Crédito Unitario Proyectado", con este método, se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios y se determina el importe de las pérdidas y ganancias actuariales. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan.

## PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

### NOTA 17.- PATRIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 asciende a treinta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Adicionalmente, se encuentra esta cuenta afectada por los resultados de periodos anteriores, valor de la reserva legal y resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, siendo el saldo neto del patrimonio el siguiente:

| | | |
|---|---|---|
| 3 | **PATRIMONIO** | **37,524.93** |

| | | |
|---|---|---|
| 3.01. | CAPITAL SOCIAL | |
| 3.01.1. | CAPITAL | |
| 3.01.1.001 | HERMINIA SANCHEZ | 29,400.00 |
| 3.01.1.002 | WILLIAM JIMENEZ | 200.00 |
| 3.01.1.003 | LETICIA JIMENEZ | 200.00 |
| 3.01.1.004 | ALEXANDRA JIMENEZ | 200.00 |
| **= TOTAL =** | **CAPITAL** | **30,000.00** |
| 3.04. | RESERVAS | |
| 3.04.1 | RESERVA LEGAL | 115.94 |
| **= TOTAL =** | **RESERVAS** | **115.94** |
| 3.06. | RESULTADOS ACUMULADOS | |
| 3.06.001 | UTILIDADES NO DISTRIBUIDA | 2,257.26 |
| **= TOTAL =** | **UTILIDADES NO DISTRIBUID** | **2,257.26** |
| 3.07. | RESULTADO DEL EJERCICIO | |
| 3.07.01 | GANANCIA DEL PERIODO | 5,151.73 |
| **= TOTAL =** | **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **5,151.73** |

## INGRESOS.- (CUENTA 41.)

### NOTA 18.- INGRESOS OPERACIONALES (Cuenta 41.01.)

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación.

| | | |
|---|---|---|
| 41 | **INGRESOS** | |

| | | |
|---|---|---|
| 41.01. | INGRESOS ORDINARIOS | |
| 41.01.01. | INGRESOS OPERACIONALES | |
| 41.01.01..002 | VENTAS DE BIENES | - 335,554.07 |
| **= TOTAL =** | **INGRESOS OPERACIONALES** | **- 335,554.07** |

## COSTOS.- (CUENTA 51.)

### NOTA 19.- COSTO DE VENTAS (Cuenta 51.01.)

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013:

| | | |
|---|---|---|
| **COSTO DE VENTAS** | | **278,438.53** |
| INVENTARIO INICIAL | - | |
| COMPRAS | **523,676.33** | |
| COMPRAS TARIFA 0% | - | |
| COMPRAS TARIFA 12% | 523,676.33 | |
| INVENTARIO FINAL | 245,237.80 | |

| OTROS COSTOS DE PRODUCCION | |
|---|---|
| SEGUROS Y REASEGUROS | 310.40 |
| IVA AL COSTO | 820.90 |
| OTROS SERVICIOS | 7,260.88 |
| OTROS BIENES | 28.30 |
| **TOTAL OTROS COSTOS** | **8,420.48** |
| **TOTAL COSTO DE VENTAS** | **286,859.01** |

## GASTOS.- (CUENTA 52.)

### NOTA 20.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera durante el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013:

| GASTOS ADMINISTRATIVOS | |
|---|---|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES | 11,561.97 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 1,522.34 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 1,656.05 |
| GASTO PLANES BENEFICIOS A EMPLEADOS | 353.80 |
| HONORARIOS | 4,000.00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACION | 5,035.00 |
| COMBUSTIBLES | 48.65 |
| GASTOS DE VIAJE | 5,042.53 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 32.00 |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 510.17 |
| DEPRECIACION PPY EQUIPO | 1,643.05 |
| OTROS GASTOS | 9,260.84 |
| **TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS** | **40,666.41** |

## NOTA 21.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

| | | |
|---|---|---|
| 41.01 | VENTA DE BIENES | 335,554.07 |
| | | |
| 51 | COSTOS DE VENTAS | 286,859.01 |
| | | |
| | **UTILIDAD OPERACIONAL** | **48,695.06** |
| | | |
| 52 | GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS | 40,666.41 |
| | | |
| | **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION** | **8,028.65** |

## NOTA 22.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del calculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2013 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

| | |
|---|---|
| **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES** | **8,028.65** |
| (-) ParticipaciOn Trabajadores | 1,204.30 |
| (+) Gastos no Deducibles | 778.46 |
| | |
| **UTILIDAD GRAVABLE** | **7,602.81** |
| | |
| **IMPUESTO CAUSADO** | 1,672.62 |
| (+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago | **222.41** |
| (=) Impuesto Causado mayor al Anticipo | **1,450.21** |
| (-) Retenciones en la Fuente del Periodo y Anticipo | 3,364.74 |
| (-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES | - |
| | |
| **SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE** | **1,692.12** |