

VISION ESTRATEGICA

ASTONVILLA S.A. **INFORME DE AUDITORIA** **SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO** **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION** **FINANCIERA - NIIF**

Administración

Asesoría y consultoría

Estados financieros de Astonvilla S.A.

Estado de resultados

Estado de resultados acumulados

Estado de cambios de patrimonio

NIIF

NIIF

NIIF

NIIF

NIIF

NIIF

NIIF

NIIF

Informe de auditoría

Informe de auditoría de conformidad

Informe de auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

Informe de auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

Informe de auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

ASTONVILLA S.A.

Informe de auditoría

Informe de auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

2013

ASTONVILLA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares estadounidense
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	- Pequeñas y Medianas entidades
NIIF PYMES	- Norma Internacional y sus secciones adoptada en la Compañía
La Compañía	- ASTONVILLA S.A.
La Administración	- Directivos de la Compañía
Niif Pym s-7	- Referencia a una sección (7 en este ejemplo) de la Norma para Pymes

VISION ESTRATEGICA S.A. No de Registro en la Superintendencia de Compañías No. SC-RNAE-2-759

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio de

ASTONVILLA S.A.

Guayaquil, 14 de Enero del 2014

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **ASTONVILLA S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados basados en nuestra auditoría. Los estados financieros de **ASTONVILLA S.A.** al 31 de diciembre del 2012, no han sido auditados por nuestra firma.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS) de Auditoría y considerando la adopción en Ecuador de Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de, si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros adjuntos bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ASTONVILLA S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad y normas de información financiera adoptados en el Ecuador.

VISION ESTRATEGICA
AUDITORES EXTERNOS

No de Registro en la Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-2-759

CPA. Juan Carlos Jaramillo
Socio

Registro No. 0.1397

ASTONVILLA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Expresados en dólares estadounidense)

		Referencia a Notas	2013	2012
ACTIVOS				
	Corriente			
Nif Pym s-7	Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	2.718,31	3.809,19
Nif Pym s-11	Activos Financieros Clas. y Octos. por cobrar	4	154.594,38	111.869,04
Nif Pym s-29	Activos Financieros Pagos Anticipados	5	6.602,56	5.818,71
Nif Pym s-17	Propiedad, Planta y Equipo	6	942.243,18	983.055,18
Nif Pym s-16	Activo Intangibles	7	120,00	120,00
	TOTAL DEL ACTIVO		1.106.278,43	1.104.672,12
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Nif Pym s-11,12	Pasivo Corriente	8	413.752,92	412.607,32
	TOTAL DEL PASIVO		413.752,92	412.607,32
(a) Nif Pym s-4	Capital	9	800,00	800,00
(b.)	Capitalización	9	200.000,00	200.000,00
(c)	Reservas Legal	9	6.948,75	6.948,75
(d.)	Otras Reservas	9	534.481,68	534.481,68
(e.)	Resultados Acumuladas	9	2.230,64	1.983,14
(f.)	(-) Perdida Acumulada	9	-52.396,27	-52.396,27
Nota 10	Utilidad del ejercicio	9	460,71	247,50
	TOTAL DE PATRIMONIO		692.525,51	692.064,80
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.106.278,43	1.104.672,12


SEILER PAREJA JOSE
GERENTE GENERAL


BORJA TOBAR JACINTO
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

ASTONVILLA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Expresados en dólares estadounidense)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de Bienes y Servicios	85.000,00	80.040,00
Otros Ingresos	<u>282,81</u>	<u>256,62</u>
TOTAL DE INGRESOS	85.282,81	80.296,62
 COSTOS Y GASTOS		
Costos de Venta	-	-
Gastos de Personal	-	-
Gastos Administrativos	23.030,39	4.451,85
Gastos Financieros	43.113,99	64.336,86
Otros Gastos	<u>18.443,53</u>	<u>11.260,41</u>
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	84.587,91	80.049,12
 GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS (*)	 <u>694,90</u>	 <u>247,50</u>

(*) Ver nota 10 del Informe Impuesto a las Ganancias


GEILER PAREJA JOSE
GERENTE GENERAL


BORJA TOBAR JACINTO
CONTADOR GENERAL

ASTONVILLA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Capitalización	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Utilidad de Operaciones Continuas	Total
Saldo al 1 de enero del 2013 (al 31-12-12)	800.00	200,000.00	6,948.75	534,481.68	(50,413.13)	247.50	692,064.80
Transferencias y / o ajustes	-	-	-	-	247.50	(247.50)	-
Utilidad neta de operaciones continuas	-	-	-	-	-	460.71	460.71
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>800.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>6,948.75</u>	<u>534,481.68</u>	<u>(50,165.63)</u>	<u>460.71</u>	<u>692,525.51</u>


SEILER PAREJA JOSE
GERENTE GENERAL


BORJA TOBARI JACINTO
CONTADOR GENERAL

ASTONVILLA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Años terminados el 31 de diciembre del 2013
(Expresados en dólares estadounidense)

	CODIGO	BALDOS	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES	95		
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		(1,095.88)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(1,095.88)	
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	950101	36,303.81	
Cobros procedentes de regalías, costas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010101	48,841.50	P
Otros cobros por actividades de operación	95010102	-	P
Clases de pagos por actividades de operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	950102	(12,537.98)	P
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010201	(36,299.48)	N
Pagos y por cuenta de los empleados	95010202	-	N
Dividendos pagados	95010203	-	N
Dividendos recibidos	950103	-	N
Intereses pagados	950104	-	P
Intereses recibidos	950105	-	N
Impuestos a las ganancias pagados	950106	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950107	-	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	950108	(1,095.00)	D
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950208	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950209	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950210	-	N
Compras de otros activos intangibles	950211	-	N
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Dividendos pagados	950306	-	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(1,090.88)	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2,806.19	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2,715.31	

CONTINUA EN LA SIGUIENTE PAGINA./.....

CONTINUACION

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	96	694.90
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	40,577.81
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	40,612.00 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) recor	9702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(129.95) D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(104.24) D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(42,363.89)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(36,441.22) D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(12,537.98) D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	- D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	- D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	5,470.01 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	911.41 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	129.95 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	104.24 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	- D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(1,090.88)


SEILER PARIZA JOSE
GERENTE GENERAL


BORJA TOBAR JACINTO
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ASTONVILLA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

NOTA 1 - OPERACIONES

ASTONVILLA S.A. fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 17 de septiembre del 1991, con patrimonio propio y administración autónoma. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, **ASTONVILLA S.A.** está sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°2576, he inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 25 de septiembre del 1991.

Actualmente su actividad principal es ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACIÓN DE BIENES INMUEBLES

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros bajo NIIF-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre Del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2012 con transición en el 2012, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del período de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias; y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2013 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

También se incluyen: crédito tributario del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Activos fijos, neto

De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27.

El activo fijo de la Compañía está registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el período restante de la vida útil del activo.

A partir del 1 de enero de 2012, y a propósito de la transición a las NIIF la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro que siguen vigentes al 31 de diciembre del 2013

- La depreciación se calculará usando el método de línea recta para asignar sus costos, neto de sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.
- El valor residual y la vida útil del activo fijo se revisarán y ajustarán si fuera necesario, en cada cierre de balance. Los años de vida útil estimada para el edificio son de 20 años.
- Un elemento de propiedades y equipos se da de baja de la contabilidad cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluirán en la cuenta de resultados del período en que el activo se da de baja.

d) Pérdida por deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

e) Provisiones

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

f) Reconocimiento de ingresos

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo

Niif Pym s-7.-NIIF PYMES Sección 7, registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja		
Caja	2.718,31	3.809,19
Total caja	2.718,31	3.809,19

NOTA 4-ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Niif Pym s-11.-NIIF PYMES SECCION 11, Activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Documentos por cobrar		
Relacionado/Locales	141.556,40	105.115,18
No relacionado/ Locales	500,00	500,00
Otros activos corrientes	12.537,98	6.253,86
Total Clientes no relacionados	154.594,38	111.869,04

NOTA 5-ACTIVOS FINANCIEROS – PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Niif Pym s-29.-NIIF PYMES SECCION 29: corresponden a los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los impuestos entregados por concepto de impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que declara:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Credito Tributario a Favor (IVA)	6.602,56	5.818,71
TOTAL PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>6.602,56</u>	<u>5.818,71</u>

NOTA 6 –ACTIVOS NO CORRIENTES (FIJO) - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Niif Pym s-17 NIIF PYMES SECCION 17: Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuro, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los están utilizando unos, en la producción y suministros de bienes y servicios; otros para propósitos administrativos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inmuebles (excepto terrenos)	777.873,79	777.873,79
Muebles y Enseres	11.884,35	11.884,35
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	5.897,69	5.897,69
(-) Depreciación Acumulada (*)	-144.502,76	-103.690,76
Terrenos	291.090,11	291.090,11
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>942.243,18</u>	<u>983.055,18</u>

(*) NIIF PYMES SECCION 17 (pág. 17.17 a 17.23): Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a largo plazo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

NOTA 7–OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - ACTIVOS DIFERIDOS

Niif Pym s-18 NIIF PYMES SECCION 18: Los definidos como marcas adquiridas, patentes y similares esta sección los define más bien como INTANGIBLES.

	2013	2012
Otros activos	120,00	120,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	120,00	120,00

NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE

Niif Pym 5-11 NIIF PYMES SECCION 11: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2013	2012
Ctas y Doc. Por pagar		
No relacionado/locales	8.518,73	7.607,32
Prestamos de accionistas	405.000,00	405.000,00
Impuesto por pagar	129,95	-
Impuesto por pagar	104,24	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	413.752,92	412.607,32

NOTA 9 – PATRIMONIO NETO

	2013	2012
Capital suscrito o asignado (a)	800,00	800,00
Capitalizacion (b)	200.000,00	200.000,00
Reserva Legal (c,)	6.948,75	6.948,75
Otras Reservas (d)	534.481,68	534.481,68
Resultados Acumuladas (e,)	2.230,64	1.983,14
(-) Perdidas Acumuladas (f)	-52.396,27	-52.396,27
Ganancia Neta de Operaciones Continuas (10)	460,71	247,50
TOTAL PATRIMONIO	692.525,51	692.064,80

Niif Pym 5-4.- NIIF PYMES SECCION 4: (a) Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública (Aumento de Capital).

(b) Está pendiente para futuro Aumento de Capital, los cuales los socios o accionistas deben determinar la fecha.

(c,) De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva hasta un 10% de las ganancias (utilidades) liquidas o netas anuales.

(d) Formada por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

(e,) Ganancias Acumuladas, contienen las utilidades netas acumuladas, las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(f) Ajustes en el 2012 por Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por primera vez NIIF.

NOTA 10 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

NIIF Pym s-5.- NIIF PYMES SECCION 5 (pag.5.5.): Es el importe residual (antes utilidad o pérdida) que queda tras haber restado a los ingresos los gastos, pero sin haber deducido la participación a trabajadores.

NIIF Pym s-29.-NIIF PYMES SECCION 29: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo de operaciones continuadas.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ganancia antes de participacion e impuestos	694.90	247.50
Pérdida del ejercicio	-	-
(-) 15% Participacion a Trabajadores	104.24	37.13
(=) Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	<u>590.67</u>	<u>210.38</u>
(+) Gastos No Deducibles	-	-
(-) Deducion por incremento neto de empleados	-	-
(=) Utilidad Gravable	<u>590.67</u>	<u>210.38</u>
22% Impuesto a la renta según conciliación	129.95	48.39
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal cte.	6,284.11	-6,028.14
(=) Impuesto a la renta causado	<u>6,414.06</u>	<u>(5,979.75)</u>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retención en la Fte. Del ejercicio fiscal	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
	<u><u>6,414.06</u></u>	<u><u>-5,979.75</u></u>

NOTA 11- HECHOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe no se evidencian eventos que afecten significativamente a los Estados Financieros Auditados.
