

**DELITAC S.A.**

**Estados Financieros**

**Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013**

**Contenido**

**Estados Financieros**

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

**Delítac S.A.**

**Estado de Situación Financiera**

Al 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2013	2012
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo	2.3	148,107	57,844
Activos financieros			-
Cuentas por cobrar neto	2.4	10,770	122,332
Impuestos corrientes		5,159	2,001
<b>Total activos corrientes</b>		<u>164,036</u>	<u>182,177</u>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedades neto	2.5	140,869	178,364
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>140,869</u>	<u>178,364</u>
<b>Total activos</b>		<u><u>304,905</u></u>	<u><u>360,541.00</u></u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

Delia Febres Cordero de Gilbert  
Representante Legal

Ing. Cecilia Chulli - Contadora General

**Delítac S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
 Al 31 de diciembre de 2013  
 Expresados en Dólares de E.U.A.

**Al 31 de diciembre de**

	<b>Notas</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar	2.8	28,108	67,029
Impuestos corrientes	2.9	1,620	2,115
Pasivos acumulados	2.10	9,829	12,291
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>39,558</b>	<b>81,435</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Provisiones para jubilación patronal y desahucio	2.11	98,997	91,801
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>98,997</b>	<b>91,801</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>138,555</b>	<b>173,236</b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>			
Capital pagado		800	800
Reserva legal		5,715	5,714
Reserva facultativa y para futuras inversiones		180,791	217,409
Ganancias (perdidas) acumuladas		-20,955	-36,618
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>166,351</b>	<b>187,305</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>304,905</b>	<b>360,541</b>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
 Delia Febres Cordero de Gilbert  
 Representante Legal

  
 Ing. Cecilia Chulli - Contadora General

**Delitac S.A.**

**Estado de Resultado Integral**

Año terminado el 31 de diciembre de 2013

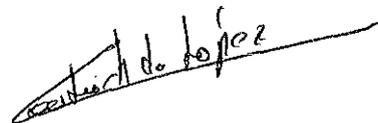
Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Nota	2013	2012
Ingresos de actividades ordinarias	2.12	522,648	560,467
Costo de departamentos de tac y rayos equix	2.13	-341,736	-365,363
<b>Utilidad bruta</b>		<b>180,912</b>	<b>195,104</b>
<b>Gastos operativos:</b>			
Administrativos y de ventas	2.13	-199,432	-236,774
Participación de trabajadores		-	-
Otros ingresos		2,806	11,523
<b>Perdida operacional</b>		<b>-15,714</b>	<b>-30,147</b>
Impuesto a las ganancias		(-)	(-)
Impuesto mínimo		-5,241	-6,471
<b>Utilidad (Pérdida) neta del año</b>		<b>-20,955</b>	<b>-36,618</b>
<b>Otros resultados integrales:</b>			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<b>-20,955</b>	<b>-36,618</b>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*



Delia Febres Cordero de Gilbert  
Representante Legal



Ing. Cecilia Chulli - Contadora General

Delítac S.A.

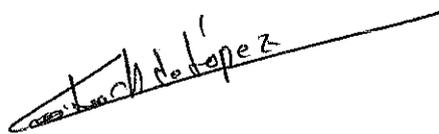
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas  
por el año terminado el 31 de diciembre de 2013  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa y futuras inversiones	Efecto por aplicación de las NIIF	Ganancias (pérdidas acumuladas)	Total
Saldo diciembre 31, 2012	800	5,714	217,409	-	(36,618)	187,305
Resultado integral 2013					(20,955)	(36,618)
Transferencia a Reserva Facultativa			(36,618)		36,618	
Saldo diciembre 31, 2013	800	5,714	180,791		(20,955)	166,350

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Delia Febres Cordero de Gilbert  
Representante Legal



Ing. Cecilia Chulli - Contadora General

## Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	631,155	559,413
Pagado a proveedores y trabajadores	-537,651	-588,159
Pago por impuesto a la renta	-5,241	-6,471
Otros ingresos	2806.45	11,523
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	<u>91,069</u>	<u>-23,694</u>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Propiedades y equipos	-702	-4,639
Préstamos a empleados		1,129
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-702</u>	<u>-3,510</u>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Cuentas por cobrar	-103	56,347
Dividendos pagados a accionistas		-32,940
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>-103</u>	<u>23,407</u>
Aumento-Disminución neta en efectivo	<u>90,263</u>	<u>-3,797</u>
Efectivo al inicio del año	57,844	61,641
Efectivo al final del año	<u>148,107</u>	<u>57,844</u>
 <b>Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Resultado integral neto del año	-20,955	-36,618
Depreciaciones y provisiones	45,419	61,146
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas por cobrar	111,641	-925
(Incremento) disminución en otros Activos	-3158.48	-2,001
Cuentas por pagar	-38,910	-18,734
(Incremento) disminución en otros Pasivos	-2,967	-26,562
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>91,069</u>	<u>-23,694</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Delia Febres Cordero de Gilbert  
Representante Legal

Ing. Cecilia Chulli - Contadora General

reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación

### **2.3 Efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

### **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

### **2.5 Propiedades y equipos**

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

### **2.6 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	Vida útil en años
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3

## **2.7 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

## **2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Se registran al valor razonable.

## **2.9 Impuestos**

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponderables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio en curso, la tasa vigente aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **2.10 Provisiones**

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

## **2.11 Beneficios a empleados**

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según las normas internacionales de información financiera, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se

reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.

- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

## **2.12 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la entrega del servicio y se emite la factura correspondiente; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con suficiente fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.13 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

## **2.14 Compensación de saldos y transacciones**

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## **2.15 Estimaciones y Juicios Contables**

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes.