SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

SOLKI SA

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	8
2. Resumen de las principales políticas contables	8
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.3. Inventarios	9
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	9
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	10
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	10
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	10
2.8. Beneficios a los Empleados	11
2.9. Capital Social	12
2.10. Reconocimiento de Ingresos	12
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	12
4. Gasto Impuesto a la Renta	12
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	13
6. Activo Financiero	13
7. Activos por Impuestos Corrientes	13
8. Propiedades, Planta y Equipos	13
9. Cuentas y Documentos por Pagar	14
10. Otras Obligaciones Corrientes	14
11. Anticipo de Clientes	15
12. Provisión por Beneficios a Empleados	15
13. Capital Social	15
14. Resultados Acumulados	15
15. Hechos Posteriores	16

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SOLKI S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR
AL 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2013	2012	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	5			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		20,586.97	7,870.13	12,716.84
ACTIVOS FINANCIEROS	6			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		282,254.45	269,002.95	13,251.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		454,116.60	617,768.91	- 163,652.31
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		181,622.14	-	181,622.14
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		10,482.52	9,955.02	527.50
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		7,579.08	7,579.08	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			83,081.55	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		956,641.76	996,257.64	- 38,615.88
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	8			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		760.21	760.21	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-		-
ACTIVO INTANGIBLE				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		760.21	760.21	-
TOTAL DE ACTIVOS		957,401.97	996,017.85	- 38,615.88
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9			
PROVEEDORES LOCALES / EXTERIOR		860,727.03	846,029.33	14,697.70
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		276.22	823.59	- 547.37
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
CON EL IESS		1,432.90	1,095.44	337.46
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		35,966.03	26,550.93	9,415.10
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1,014.94	-	1,014.94
DIVIDENDOS POR PAGAR		-		-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	11			-
ANTICIPOS DE CLIENTES		58,204.54	127,793.40	- 69,588.86
TOTAL PASIVO CORRIENTE		957,621.66	1,002,292.69	- 44,671.03
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO				
LOCALES / EXTERIOR		-	-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				
OBLIGACIONES EMITIDAS				
ANTICIPOS DE CLIENTES				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12			
JUBILACION PATRONAL		6,953.96	4,503.05	2,450.91
DESAHUCIO		3,447.92	2,264.82	1,183.10
OTRAS PROVISIONES				
PASIVO DIFERIDO				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10,401.88	6,767.87	3,634.01
TOTAL DE PASIVOS		968,023.54	1,009,060.56	- 41,037.02
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL	13			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800.00	800.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		7,100.00	7,100.00	
RESERVAS				
RESERVA LEGAL				-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				
RESULTADOS ACUMULADOS	14			
GANANCIAS ACUMULADAS		924.61	924.61	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		- 15,099.45	- 11,723.76	- 3,375.69
RESERVA DE CAPITAL				-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF		- 6,787.87	- 6,787.87	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		2,421.14	-	2,421.14
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			- 3,375.69	3,375.69
TOTAL PATRIMONIO NETO		- 10,621.57	- 13,042.71	2,421.14
TOTAL PASIVO Y PATROMONIO		957,401.97	996,017.85	- 38,615.88

ING .MARIO ZUÑIGA BONIFAZ

CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

➢ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SOLKI S.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 de Diciembre del 2013		
	NOTAS	2013
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	102,063.12
EXPORTACIONES		102,063.12
COSTO DE VENTAS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		81,662.85
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		73,329.40
GASTO PLANES DE BENEFICIOS DE EMPLEADOS		8,333.45
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		10,000.00
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		10,000.00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		-
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		-
GANANCIA BRUTA		10,400.27
OTROS INGRESOS		-
DIVIDENDOS		-
INTERESES FINANCIEROS		-
OTRAS RENTAS		-
GASTOS		3,634.01
GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,634.01
GASTOS VENTAS		-
GASTOS FINANCIEROS		-
OTROS GASTOS		-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		6,766.26
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		1,014.94
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	4	5,751.32
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		3,330.18
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		2,421.14

ING .MARIO ZUÑIGA BONIFAZ

CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

➢ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN *PRIMERA VEZ DE LAS NIIF*	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL *PERIODO*	(-) PÉRDIDA NETA DEL *PERIODO*	
	301	30401	30402	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	7,100.00		-	924.61	- 15,099.45	- 6,767.87	-	2,421.14	-	- 10,621.57
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	7,100.00	-	-	924.61	- 11,723.76	- 6,767.87	-	-	- 3,375.69	- 13,042.71
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**800.00**	**7,100.00**			**924.61**	- **11,723.76**	- **6,767.87**	-	-	- **3,375.69**	- **13,042.71**
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:											-
CORRECCION DE ERRORES:											-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:			-		-	- 3,375.69			2,421.14	3,375.69	2,421.14
Aumento (disminución) de capital social											-
Aportes para futuras capitalizaciones											-
Prima por emisión primaria de acciones											-
Dividendos											-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales											-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta											-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo											-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles											-
Otros cambios (detallar)					-	- 3,375.69			-	3,375.69	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									2,421.14	-	2,421.14

ING .MARIO ZUÑIGA BONIFAZ

CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

➢ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	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	12,716.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12,716.84
Clases de cobros por actividades de operación	-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actvidades de operación	- 1,014.94
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 1,014.94
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	- 3,330.18
Otras entradas (salidas) de efectivo	17,061.96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12,716.84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7,870.13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	20,586.97

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6,766.26
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	- 711.11
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	3,634.01
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 3,330.18
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 1,014.94
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	6,661.69
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 13,251.50
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	- 18,497.33
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	83,081.55
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	- 54,891.16
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	- 547.37
Incremento (disminución) en beneficios empleados	10,767.50
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	12,716.84

ING .MARIO ZUÑIGA BONIFAZ

CPA JOHANNA OLVERA CARBO

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de SOLKI S.A

SOLKI SA
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z
RUC 0991429387001
EXP 80177
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SOLKI S.A, **Es** una sociedad anónima que tiene como principales actividades. **SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE CONTENEDORES**

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de Solki S.A. han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2013, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 02 del mes de mayo del 2014.

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para PYMES

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

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

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2012
Prestación de Servicios	102,063.12	86,390.65
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	**102,063.12**	**86,390.65**

4. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013	2012
Utilidad Contable	**6,766.26**	**0.00**
(-) Participación Trabajadores 15%	1,014.94	0.00
(+) Gasto no Deducible	0.00	0.00
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2013-22% / 2012 - 23%)	**3,330.81**	**3,375.69**

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
BANCOS	20,586.97	7,870.13
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**20,586.97**	**7,870.13**

6. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Relacionados, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Doc. y Cuentas por Cobrar Relacionadas	282,254.45	269,002.95
Otras Doc. Y Cuentas por Cobrar Relacionadas	181,622.14	-
Otras Doc. y Cuentas por Cobrar	454,116.60	617,768.91
Total de Activos Financieros	**917,993.19**	**886,771.86**

7. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	10,482.52	9,955.02
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	7,579.08	7,579.08
Total de Activos por Impuestos Corrientes	**18,061.60**	**17,534.10**

08. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/13	Bajas / Ajustes	Saldo al 31/12/2012
Equipos de Computación	760.21	0.00	760.21
Suman	**760.21**	**0.00**	**760.21**
(-) Depreciación Acumulada	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Total Propiedades, Planta y Equipos	**760.21**	**0.00**	**760.21**

09. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Pasivo Financiero a Valor Razonable con Cambio	860,727.03	846,029.33
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**860,727.03**	**846,029.33**

10. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Con la administración Tributaria	276.22	823.59
Por Beneficios de Ley a Empleados	35,966.03	26,550.93
Con el Iess	1,432.90	1,095.44
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Participación Trabajadores	1,014.94	0.00
Total de Otras Obligaciones Corrientes	**38,690.09**	**28,469.96**

11. Anticipos de Clientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Locales/ Exterior	58,204.54	127,793.40
Total de Anticipo de Clientes	**58,204.54**	**127,793.40**

12. Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Jubilación Patronal	6,953.96	4,503.05
Desahucio	3,447.92	2,264.82
Total de Prov. Bef. Empleados	**10,401.88**	**6,767.87**

13. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1.00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14. Resultados Acumulados

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Ganancias Acumuladas	924.61	924.61
(-) Pérdidas Acumuladas	(15,099.45)	(11,723.76)
Resultados Acumulados Provenientes por la Adopción de la NIIF por primera vez	(6,767.87)	(6,767.87)
Total Resultados Acumulados	**(20,942.71)**	**(17,567.02)**

15. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 01 de Abril del 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.