

INFORMACIÓN CONTABLE
ESTADOS FINANCIEROS
ECONOMÍA CLASIFICADA
1997-1998, 2000-2001, 2002-2003

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012

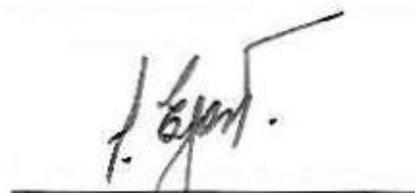
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 31.	
		2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	151.244	256.699
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		21.691	29.404
Impuestos, retenciones y anticipos		9.494	7.032
Anticipos a proveedores		8.656	18.156
Inventarios	7	112.301	82.098
Total Activos Corrientes		303.387	393.390
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y Equipo	8	771.416	288.278
Activos por Impuestos Diferidos	18	20.281	18.157
Otros Activos		69.601	83.021
Total Activos no Corrientes		861.297	389.456
TOTAL ACTIVO		1.164.684	782.846

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



SRA. GENINA DE FUCHS
Gerente General



CPA MARCELO EGAS
Contador

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012

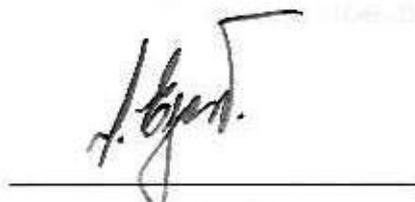
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	DICIEMBRE 31.	
		2013	2012
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	263.301	322.575
Obligaciones por Financiamiento	11	15.630	7.239
Impuestos por Pagar, retenciones, IVA		43.021	22.056
Impuesto Renta por Pagar			0
Otras obligaciones acumuladas	10	60.424	70.589
Total Pasivos Corrientes		383.375	422.559
PASIVOS NO CORRIENTES			
Jubilación Patronal y Desahucio	12	124.524	106.828
Obligaciones por Financiamiento	11	214.667	
Financiamiento a Largo Plazo Socios		153.477	53.477
Total Pasivo no Corriente		492.667	160.305
Total Pasivo		876.043	582.864
PATRIMONIO			
		288.641	199.982
TOTAL		1.164.684	782.846

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



SRA. GENINA DE FUCHS
Gerente General



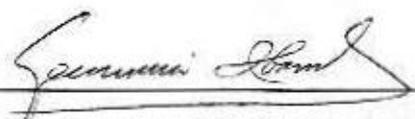
CPA MARCELO EGAS
Contador

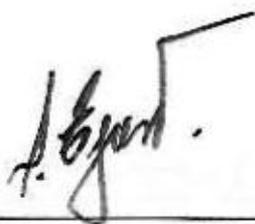
SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL
 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados Acumulados						
	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas Legal y Facultativa	Reserva de capital	Efectos Provenientes de la adopción		
					por primera vez	NIF	Resultados
Saldos al 1 de enero del 2012	60.400		2.513		-42.812	96.927	117.028
Salario Digno						-9.455	-9.455
Utilidad del Ejercicio 2012						92.410	92.410
Ganancia neta y resultado integral del año 2012	60.400	0	2.513	0	-42.812	179.880	199.982
Aporte para futuras capitalizaciones		150.000					150.000
Distribucion dividendos						-128.144	-128.144
Apropiacion Reserva Legal			4.597			-4.597	0
Otros Cambios					42.812	-42.812	0
Salario Digno						-4.328	-4.328
Ganancia neta del año						71.131	71.131
Saldos al 31 de diciembre del 2013	60.400		7.110		0	71.131	208.641

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


 SRA. GENINA DE FUCHS
 Gerente General


 CPA MARCELO EGAS
 Contador

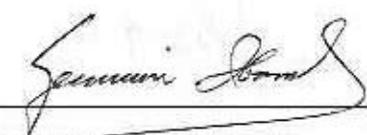
SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL
AÑO 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2013	2012
Ingresos por Ventas	15	2.472.004	2.462.118
COSTO DE VENTAS		1.621.257	1.595.802
Materiales		917.533	891.850
Mano de obra directa		296.362	484.727
Gastos indirectos de Fabricacion		407.363	219.025
Margen		850.746	866.516
GASTOS OPERACIONALES			
De Venta	16	393.527	342.183
De administración	16	303.050	354.311
Financieros, neto		65.531	71.484
Otros ingresos / (gastos)			(17.321)
Total Gastos Operacionales		762.108	760.657
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta		88.638	115.860
Menos gasto por Impuesto a la Renta			
Corriente		19.632	23.917
Diferido	18	(2.125)	(467)
Total Impuesto a la Renta		17.507	23.450
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL			
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		71.131	92.410

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


SRA. GENINA DE FUCHS
Gerente General


CPA MARCELO EGAS
Contador

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL
 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2013	2012
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		131.151	231.194
Cobros procedentes de las Ventas		2.474.960	2.481.083
Otros cobros de actividades de operación		24.886	(22.493)
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(1.550.870)	(1.349.276)
Pago a y por cuenta de los empleados		(794.554)	(848.136)
Otros pagos por actividades de operación		(3.619)	(6.066)
Impuesto a la renta		(19.632)	(23.917)
Otras entradas y Salidas de efectivo			0
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión		(517.306)	(48.040)
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo		(517.306)	(48.040)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		280.701	31.973
Financiación por Préstamos		280.701	31.973
Dividendos Pagados			
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		(105.455)	215.128
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo		256.699	41.572
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo		151.244	256.699

Continuación...

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



 SRA. GENINA DE FUCHS
 Gerente General



 CPA MARCELO EGAS
 Contador

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL
 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación

	Notas	2013	2012
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta		104.281	115.860
Ajuste por Partidas distintas al efectivo		46.359	66.702
Ajuste por gastos de depreciación y amortización		52.502	65.148
Ajuste por gastos en provisiones		29.131	25.471
Ajuste Impuesto a la renta		(19.632)	(23.917)
Ajuste por gasto por participación trabajadores		(15.642)	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo			
Cambios en Activos y Pasivos		(19.489)	48.633
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		8.190	1.644
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar			
(Incremento) disminución en anticipos proveedores		9.500	(18.156)
(Incremento) disminución en Inventarios		(30.337)	1.172
(Incremento) disminución en Otros Activos		(18.261)	(4.337)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(106.753)	50.930
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		30.355	(6.088)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(111.642)	23.448
Incremento (disminución) en otros pasivos		199.459	0
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		131.151	231.194

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



SRA. GENINA DE FUCHS
 Gerente General



CPA MARCELO EGAS
 Contador

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

SERVICIOS ZELBIK CIA LTDA., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 06 de septiembre del 2000.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1791751604001

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Avenida Eloy Alfaro y Los Helechos- Lote 10A.

El objeto social es la elaboración, fabricación, transformación, producción, venta, exportación e importación de artículos y productos relacionados con la rama de la panadería, pastelería, chocolatería, confitería, carnicería heladería, cafetería, embutidos en general.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido emitidos con la autorización de fecha 31 de marzo del 2014 de la Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) sección 10.8 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las políticas han sido diseñadas en función a las NIIF – PYMES con fecha de aplicación efectiva para periodos anuales que terminan el 31 de Diciembre de 2013 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA., constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF - PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio de costo histórico y valor razonable. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresados en dólares estadounidenses)

2.2 Transacciones en Moneda Funcional

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA. considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento-

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA. Reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior-

a) **Préstamos y partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA. presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas por cobrar comerciales (clientes y tarjetas de crédito): Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos y compañías emisoras de tarjeta de crédito, por la venta de productos en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

(ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA. , presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de Gasto por intereses.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos 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.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

- (i) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- (ii) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- (iii) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresados en dólares estadounidenses)

durante determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

2.6.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.6.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de propiedades, planta y equipos poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.6.4 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % del Costo Adquisición
Muebles y Enseres	Lineal	8	16%
Maquinaria y Equipo	Lineal	10	18%
Equipo de Oficina	Lineal	8	16%
Equipos Electrónico	Lineal	8	20%
Equipo de Computación	Lineal	4	15%
Herramientas	Lineal	10	15%
Instalaciones	Lineal	10	0%
Vehículos	Lineal	4	40%

2.7 Deterioro de activos no financieros

a) Inventarios

Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

b) Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor de uso. Para determinar el valor de uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2013 y del 2012, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 23% en el año 2012 y el 22% en el año 2013, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

Provisión para impuesto a la renta – EL Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, indico la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

2.9 Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

2.9.1 Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá reconocer al empleado una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

La provisión de jubilación patronal y desahucio es calculada de acuerdo a valorizaciones realizadas por la Compañía en base a cálculos actuariales, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica. La obligación reconocida en el balance general representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen de inmediato en el estado de resultados por función, en gasto de ventas o gastos de administración según corresponda. Los costos por beneficios al personal son cargados a resultados por función en el período que se devengan.

2.9.2 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como vacaciones y bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

2.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. 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.

Las ventas de bienes se reconocen cuando éstos se han entregado y su propiedad se ha transferido.

2.11 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a. Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- b. Valuación de Inventarios: En el valor de los inventarios producidos por la sociedad se incluye un porcentaje estimado de Mano de Obra y Costos Indirectos de Fabricación CIF en función de los Costos de Producción, los cuales representaron el 44.11% para el año 2013.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la NIIF PYMES Sección: 10 Políticas Contables Estimaciones y errores

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

En el segmento empresarial en el que Servicios Zelibk Cia. Ltda realiza sus actividades, se registra un incremento de Ventas gracias al crecimiento de la demanda del sector económico medio – alto.

El principal riesgo existente es la capacidad del gobierno de mantener los niveles de demanda mencionados en donde, consideramos, las siguientes variables como determinantes:

- **Balanza Comercial:** Existe una política para alcanzar equilibrios en las relaciones comerciales utilizando conceptos como la restricción de importaciones, que tiene impacto directo en las actividades comerciales. La dependencia al precio internacional del petróleo juega un papel importante en la Balanza Comercial
- **Moneda USD:** Un cambio de moneda del dólar americano a una moneda local nacional parece improbable, sin embargo existe cierta incertidumbre generada por parte del círculo presidencial que boga por recuperar la capacidad de realizar política monetaria.
- **Tasas de Interés e Inflación:** El país ha vivido un período de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

- Los responsables de empresas alimentarias, están obligados a desarrollar y aplicar sistemas permanentes de autocontrol, teniendo en cuenta la naturaleza del alimento, los pasos y procesos posteriores a los que se va a someterse y el tamaño del establecimiento, estos análisis complementarios significan gastos significativos en las empresas.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	al 31 de Diciembre 2013		al 31 de Diciembre 2012	
	corriente	no corriente	corriente	no corriente
Activos Financieros medidos al Costo	151.244		256.699	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	151.244		256.699	
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	21.690		29.404	
Cuentas por cobrar Comerciales	11.174		9.864	
Otras cuentas por Cobrar	1.816		424	
Cuentas por Cobrar a Compañías Relacionadas	45		961	
Anticipos proveedores	8.656		18.156	
total Activos Financieros	172.935		286.104	0
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	232.937	368.144	329.814	53.477
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	172.188		234.079	
Cuentas por Pagar a relacionadas	44.120	153.477	88.496	53.477
Obligaciones con Instituciones Financieras	16.630	214.667	7.239	
total Pasivos Financieros	232.937	368.144	329.814	53.477

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)****Valor Razonable de Instrumentos Financieros**

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a entidades relacionadas se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo de estos instrumentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre de 2012, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	31/12/2013	31/12/2012
Efectivo en caja	12.503	19.720
Bancos Locales	138.742	236.979
Total efectivo y equivalente de efectivo	151.244	256.699

NOTA 7. INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan de acuerdo a lo indicado en Nota 2.5, e incluyen lo siguiente:

	31/12/2013	31/12/2012
Materia Prima	78.323	52.767
Producto Terminado	16.666	13.819
Suministros y materiales	17.446	16.390
Provisión Deterioro de Inventarios	-134	-878
Total	112.301	82.098

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta el detalle de propiedades y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre de 2012:

Saldos de Propiedades Plantas y Equipos

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Saldo	31/12/2013	31/12/2012
Terrenos	490.341	
Muebles y Enseres	61.446	70.102
Maquinaria y Equipo	148.090	141.618
Equipo de Oficina	505	661
Equipos Electronico	20.453	20.437
Equipo de Computacion	12.034	10.892
Vehiculos	24.507	28.719
Herramientas	592	592
Instalaciones		15.258
Otros propiedad Planta y Equipo	13.447	
Total Saldo	771.416	288.278
Total Clases de Propiedades, Planta y Equipo - Costo Adquisición		
Terrenos	490.341	
Muebles y Enseres	114.102	111.318
Maquinaria y Equipo	315.541	298.261
Equipo de Oficina	2.081	2.081
Equipos Electronico	31.354	28.584
Equipo de Computacion	33.788	29.657
Vehiculos	61.268	61.268
Herramientas	3.947	3.947
Instalaciones		
Otros propiedad Planta y Equipo	17.557	17.557
Total Costo Adquisición	1.069.979	552.672
Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor		
Muebles y Enseres	52.656	41.216
Maquinaria y Equipo	167.451	156.643
Equipo de Oficina	1.576	1.420
Equipos Electronico	10.901	8.147
Equipo de Computacion	21.754	18.765
Vehiculos	36.761	32.549
Herramientas	3.355	3.355
Instalaciones	4.110	2.299
Otros propiedad Planta y Equipo		
Total Depreciacion acumulada	298.563	264.394

Movimientos en Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de propiedades, planta y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre del 2012 se detalla a continuación:

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

Cifras en USD Al 31.12.2012	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo Electronico	Equipo de Computo	Vehiculos	Herramientas	Instalaciones	Terrenos	Total
Saldo Inicial al 1 de Enero 2012										
Costo Histórico	95.826	288.681	2.081	23.193	24.716	61.268	3.946	5.169		504.880
Depreciacion Acumulada	-32.054	-135.925	-1.251	-5.802	-16.421	-26.382	-3.354	-1.780		-222.069
Valor en Libros al 1 de enero 2012	63.772	152.756	830	17.391	8.295	34.886	592	3.389		281.911
Movimiento 2012										
Adiciones	15.745	9.581		5.391	4.941			12.307		48.045
Bajas	-253									-253
Depreciación Acumulada por Bajas	212									212
Gasto por Depreciación	9.159	20.718	168	2.345	2.344	6.166		519		41.418
Ajustes y reclasificaciones										0
Movimiento Neto del año 2012	24.863	30.299	168	7.736	7.285	6.166	-1	12.906		89.422
al 31 de Diciembre 2012										
Costo Histórico	111.318	298.262	2.081	28.584	29.657	61.268	3.946	17.556		552.672
Depreciacion Acumulada	-41.216	-156.643	-1.420	-8.147	-18.765	-32.549	-3.355	-2.293		-264.394
Valor en Libros al 31 de diciembre 2012	70.102	141.619	661	20.437	10.892	28.719	591	15.257		288.278
Movimiento 2013										
Adiciones	2.784	17.280		2.770	4.131				490.341	517.306
Gasto por Depreciación	11.440	14.658	156	2.754	2.989	4.211		1.811		38.019
Ajustes y reclasificaciones		-3.850								-3.850
Movimiento Neto del año 2013	14.224	28.088	156	5.524	7.120	4.211	0	1.811	490.341	551.475
al 31 de Diciembre 2013										
Costo Histórico	114.102	315.542	2.081	31.354	33.788	61.268	3.946	17.556	490.341	579.637
Depreciacion Acumulada	-52.656	-167.451	-1.576	-10.901	-21.754	-36.760	-3.355	-4.110	0	-298.563
Valor en Libros al 31 de diciembre 2013	61.446	148.091	505	20.453	12.035	24.507	591	13.446	490.341	771.415

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre 2012:

Cuentas comerciales y otras por pagar	31/12/2013	31/12/2012
Proveedores Locales	127.326	142.094
Total proveedores	127.326	142.094
Cuentas por pagar Relacionadas	91.114	88.496
Empleados (Sueldos por Pagar)	44.862	91.984
Total cuentas comerciales y otras por pagar	263.301	322.575

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES ACUMULADAS

El siguiente es un resumen de otras obligaciones acumuladas al 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre 2012:

Otras Obligaciones Acumuladas	31/12/2013	31/12/2012
Seguridad Social(1)	16.748	18.259
Beneficios a los empleados(2)	28.033	31.983
Participación en utilidades (3)	15.642	20.446
Total Otras Obligaciones Acumuladas	60.424	70.689

10.1 Descripción de Otras Obligaciones Acumuladas:**1. Seguridad Social**

Incluye valores pendientes de pago por préstamos y aportes personales de los trabajadores al IESS

2. Beneficios a los empleados

Corresponden a una provisión de gastos de beneficios sociales del personal, tales como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo.

3. Participación en utilidades.

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

Dentro de esta clase de provisión se registran principalmente, las provisiones por la participación de los empleados en los resultados de la Compañía los cuales son cancelados el cuarto mes del ejercicio económico siguiente.

10.2 Movimientos en Otras Obligaciones Acumuladas

Movimientos de otras cuentas acumuladas por pagar	Seguridad Social	beneficios a los empleados	Participación en utilidades	Total
	USD	USD	USD	USD
Saldo al 01.01.2012	15.352	12.882	9.552	37.786
Incrementos durante el ejercicio 2011	186.781	85.863	20.446	293.090
Montos utilizados durante el ejercicio	-183.874	-65.760	-9.552	-260.186
Otros incrementos/decrementos				0
Total Cambios en otras obligaciones acumuladas	2.907	19.103	10.894	32.904
Total otras obligaciones acumuladas, saldo al 31.12.2012	18.259	31.985	20.446	70.690
Incrementos durante el ejercicio 2013	199.353	97.181	15.642	312.176
Montos utilizados durante el ejercicio	-200.864	-101.132	-20.446	-322.442
Otros incrementos/decrementos				0
Total Cambios en otras obligaciones acumuladas	-1.511	-3.951	-4.804	-10.266
Total otras obligaciones acumuladas, saldo al 31.12.2013	16.748	28.034	15.642	60.424

NOTA 11. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

El préstamo bancario adeudado al 31 de diciembre del 2013, fue otorgado por el Banco del Pacífico, para financiar la adquisición de un terreno de la Compañía al 8.7612 % de interés fijo.

Mensualmente se paga un abono al capital de USD 3833.00 mas intereses sobre saldos, el préstamo se termina de pagar en septiembre del 2018.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 12: BENEFICIOS DEL PERSONAL LARGO PLAZO

Los beneficios del Personal Largo Plazo al 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre 2012 son las siguientes:

	31/12/2013	31/12/2012
Jubilación Patronal	96.604	83.202
Desahucio	27.920	23.627
Total Beneficios Largo Plazo	124.524	106.828

12.1 Movimientos de beneficios del Personal Largo Plazo

Movimientos	Jubilación Patronal	Desahucio
	USD	USD
Saldo al 01.01.2012	62.914	18.444
Incrementos durante el ejercicio 2012	20.288	5.343
Montos utilizados durante el ejercicio	-	-160,00
Otros incrementos/decrementos	-	-
Total Cambios	20.288	5.183
Total , saldo al 31.12.2012	83.202	23.627
Incrementos durante el ejercicio 2013	13.402	13.355
Montos utilizados durante el ejercicio		-9.052
Otros incrementos/decrementos		
Total Cambios	13.402	4.293
Total , saldo al 31.12.2013	96.604	27.920

A) Jubilación Patronal y desahucio

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2013 y, 31 de diciembre 2012 es como sigue:

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Jubilación patronal	Indemnizaciones por desahucio	Total
Valor presente de obligaciones por beneficios			
definidos al 01 de enero del 2012	62.914	18.444	81.358
Costo laboral por servicios actuales	20.915	5.161	26.076
Costo financiero	871	215	1.087
Costo financiero anterior	2.362	708	3.070
Beneficios pagados			
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	-3.862	-741	-4.603
Gasto del período	20.287	5.344	25.630
Valor presente de obligaciones por beneficios			
definidos al 31 de diciembre del 2012	83.201	23.768	106.968
Costo laboral por servicios actuales	19.699	6.447	26.146
Costo financiero	821	269	1.089
Costo financiero anterior	2.926	816	3.742
Pérdida (ganancia) actuarial			
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	-10.043	-3.399	
Gasto del período	13.403	4.132	17.535
Valor presente de obligaciones por beneficios			
definidos al 31 de diciembre del 2013	96.604	27.920	124.524

Según se indica en la nota 3.8, el Código del Trabajo del Ecuador establece que todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumula este beneficio con base en 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", a través del cual la Compañía 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.

El efecto positivo o negativo sobre las indemnizaciones originadas por cambios en las estimaciones o por diferencias en las tasas de rotación, mortalidad, incrementos de sueldo, inflación, tasa de descuento, se registran directamente en resultados.

Las provisiones del plan de jubilación consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código del Trabajo del Ecuador, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de US\$20 si el trabajador es beneficiario de la jubilación del IESS y de US\$30 si sólo tiene derecho a la jubilación patronal, o un máximo igual al salario básico unificado medio del último año, 25 años mínimo de servicio sin edad mínima de retiro y las tablas de actividad y mortalidad ecuatoriana.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

De acuerdo a los estudios actuariales contratados, el valor presente de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre 2012 es como sigue:

RESERVAS MATEMATICAS	31/12/2013	31/12/2012
Trabajadores activos con derecho adquirido de jubilación vitalicia (con 25 años o más de servicio)		
Trabajadores activos con derecho adquirido al valor proporcional del adquirido al valor proporcional del beneficio de jubilación en caso de despido (con más de 20 y menos de 25 años de servicio)		0
Trabajadores activos con 20 años o menos años de servicio	96.604	83.202
Total reservas matemáticas	96.604	83.202

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito y pagado es 60.400 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 14: RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre 2012 el saldo de otras reservas incluye lo siguiente:

Reservas	31/12/2013	31/12/2012
Reserva Legal	7.110	2.513
Ganancias Acumuladas	71.131	179.880
Total Reservas	78.241	182.393

14.1 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones

14.2 Ganancias Acumuladas

La Junta de Socios del 31 de marzo del 2013, autorizó la distribución de utilidades de los socios de la ganancia obtenida en el ejercicio 2012.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 15. INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.10 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2013, y 31 de diciembre 2012 se detallan a continuación:

Clases de Ingresos Ordinarios	31/12/2013	31/12/2012
Ingresos por Ventas	2.466.769	2.462.118
Otros ingresos	5.234	17.321
Total Ingresos Ordinarios	2.472.004	2.479.439

Los ingresos ordinarios están compuestos por las ventas de productos, sin impuestos asociados a la venta y los descuentos efectuados a clientes.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 son los siguientes:

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

2013	Costo de Ventas	Gastos Administrativos	Gastos de Venta	Total
Fabricación de Producto Terminado	1.621.257			1.621.257
Gastos de Promoción y Publicidad			2.663	2.663
Gastos del Personal		119.754	149.057	268.811
Beneficios sociales		53.245	74.009	127.253
Participación trabajadores		15.642		
Honorarios		1.617	96	1.713
Arriendo Operativo		33.456	48.027	81.484
Gastos de viaje		6.359		6.359
Depreciaciones		1.529	19.704	21.232
Amortizaciones		4.703	18.333	23.036
Otros		66.745	81.639	148.384
total	1.621.257	303.050	393.527	2.302.192
2012	Costo de Ventas	Gastos Administrativos	Gastos de Venta	Total
Fabricación de Producto Terminado	1.595.602			1.595.602
Gastos de Promoción y Publicidad			750	750
Gastos del Personal		125.749	135.346	261.095
Beneficios sociales		64.372	66.405	130.777
Participación trabajadores		20.446		
Honorarios		11.337	132	11.469
Arrendamiento Operativo		29.133	45.880	75.013
Comisiones				0
Gastos de viaje		16.728		16.728
Depreciaciones		41.671		41.671
Amortizaciones		4.976	17.995	22.971
Otros		39.899	75.675	115.574
total	1.595.602	354.311	342.183	2.271.650

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2013 y 2012 con compañías y partes relacionadas.

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

SOCIEDAD	RELACION	TRANSACCION	2013	2012
Swisscorner	Relacionada	Préstamos otorgado a Zelbik	37.454	69.481
Swisscorner	Relacionada	Interes Pagado	6.666	3.854

SALDOS

PERSONA NATURAL	RELACION	TRANSACCION	2013	2012
Herber Fuchs	Relacionada	Préstamos otorgado a Zelbik	24.254	24.254
Herber Fuchs	Relacionada	Interes Pagado	2.473	2.536

Genina Ibarra	Relacionada	Préstamos otorgado a Zelbik	129.222	28.684
Genina Ibarra	Relacionada	Interes Pagado	8.435	2.439

NOTA 18: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**18.1 Situación Fiscal:**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2009 al 2013 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

a) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	31/12/2013	31/12/2012
	USD	USD
Inventario		193
Provision Jubilación Patronal	16.222	15.133
Provision Desahucio	4.058	2.831
Total	20.280	18.157

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Jubilacion Patronal	Desahucio	Otros	total
	USD	USD	USD	USD
Saldo al 1.1.2012	14.597	3.093	0	17.690
Montos reversados del año anterior	536	-262	193	467
Saldo al 31 .12.2012	15.133	2.831	193	18.157
Incrementos (decrementos) en cambio de M/E	1090	1226		2.316
Montos utilizados durante el ejercicio				0
Montos reversados del año anterior			-193	-193
Saldo al 31 .12.2013	16.223	4.057	0	20.280

18.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparo la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	88.639	115.860
(+) Gastos no deducibles	597	12.828
(-) Deducción por Trabajadores	0	-16.080
Base imponible para impuesto a la renta	<u>89.236</u>	<u>112.607</u>
Impuesto a la renta	19.632	23.917
Anticipo calculado de impuesto a la renta	<u>19.747</u>	<u>18.010</u>

18.2.1 Movimiento de Impuesto a la Renta por Pagar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Saldos al inicio del año	-5.049	-7.496
(-) Pagos		
(-) Retenciones en la Fuente	-24.077	-23.453
(+) Impuesto a la renta causado	19.632	23.917
(-) Ajuste		1.983
Saldo al Final del año (a favor)	<u>-9.494</u>	<u>-5.049</u>

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA

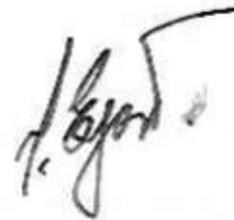
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 19: CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Rojas', is located on the right side of the page.