

ACTIVOS CORRIENTES- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

- 7 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** Dic-13 Dic-14
 Registro los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	150,00	150,00
	Caja General	-	-
	Subtotal Caja	150,00	150,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha 7715279	153,58	854,60
	Banco Pichincha 61046850	4.385,64	29,79
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	US\$	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Depósitos a Plazo Fijo	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	4.519,22	884,39
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.669,22	1.034,39

- 8 **ACTIVOS FINANCIEROS** Dic-13 Dic-14
 Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otros cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010201	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	7.559,75	14.150,62
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	7.559,75	14.150,62

- 8 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** Dic-13 Dic-14
 Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de los mismos, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(597,07)	(738,58)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(597,07)	(738,58)

- 10 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**
 Se contabilizan los seguros, arrendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010403	Anticipo a Proveedores	2.037,45	691,85
1010404	Otros anticipos entregados	-	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.037,45	691,85

- 11 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** Dic-13 Dic-14
 Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	651,79	112,02
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	738,62	1.674,02
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	1.722,78	1.722,58
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.113,19	3.508,62

- 13 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** Dic-13 Dic-14
 Se contabiliza otros conceptos de activos corrientes no clasificados en las categorías anteriores:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
10108	Otros Activos Corrientes	-	226,10
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	226,10

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

- 15 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** Dic-13 Dic-14
 Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	400,00	-	400,00
1020106	Máquinas y Equipos	45.540,26	-	45.540,26
1020108	Equipo de Computación	1.328,93	(1.328,93)	0,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	133.250,73	-	133.250,71
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	180.519,92	(1.328,93)	179.190,99
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(112.192,73)	1.318,93	(110.873,80)
	Total Depreciación Acumulada	(112.192,73)	1.318,93	(110.873,80)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	68.327,19	(10,00)	68.317,19

19 **10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** Dic-13 Dic-14
 Se contabilizan los valores de impuestos sobre los ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con: a) las diferencias temporarias deducibles b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y c) la compensación de créditos no utilizados de periodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Diferencias temporarias deducibles:	125,17	125,17
1020503	Créditos Tributarios no utilizados de años anteriores(Casillero 869 Formulario 101)		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	125,17	125,17

20 **10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

21 **10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

22 **20101 PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS** Dic-13 Dic-14

23 **20102 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS** Dic-13 Dic-14

24 **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** Dic-13 Dic-14

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	136,55	273,03
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	136,55	273,03

25 **20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** Dic-13 Dic-14

26 **20105 PROVISIONES** Dic-13 Dic-14

27 **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	157,47	210,35
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	678,09	482,58
2010703	Obligaciones con el IESS	635,10	655,58
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	15.642,52	18.375,10
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	555,69	387,09
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17.648,87	20.110,79

28 **20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** Dic-13 Dic-14

29 **20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS** Dic-13 Dic-14

30 **20110 ANTICIPO DE CUENTAS** Dic-13 Dic-14

31 **20111 PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y O- DISCONTINUADAS**

32 **20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** Dic-13 Dic-14

33 **20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

En esta se contabiliza los partidos no registrados en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	74,05	560,50
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	74,05	560,50

PASIVO NO CORRIENTE- ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

34 **20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO** Dic-13 Dic-14

35	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-13	Dic-14
36	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Dic-13	Dic-14
37	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic-13	Dic-14
39	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	Dic-13	Dic-14
41	20209	PASIVO DIFERIDO	Dic-13	Dic-14
42	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-13	Dic-14

CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO

44	301	CAPITAL SOCIAL	Dic-13	Dic-14
----	-----	-----------------------	--------	--------

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública del:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado Doris Carrillo	800,00	800,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

45	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	Dic-13	Dic-14
----	-----	--	--------	--------

Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
302	Aportes futuras capitalizaciones	71.701,37	69.667,15
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	71.701,37	69.667,15

46	RESERVAS	Dic-13	Dic-14
----	-----------------	--------	--------

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	2.774,53	1.893,41
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	2.774,53	1.893,41

47	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	Dic-13	Dic-14
48	RESULTADOS ACUMULADOS	Dic-13	Dic-14

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, los pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas (-) Dividendos	-	2.357,51
30602	(-) Transferencia a Reserva Legal (-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(10.257,98)	(10.257,98)
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones Provisión Cuentas Incobrables Provisión Jubilación Patronal	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(10.257,98)	(7.900,47)

49	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Dic-13	Dic-14
----	-----	---------------------------------	--------	--------

Ganancia neta del período; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO Ganancia neta del Período	2.357,51	1.710,95
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.357,51	1.710,95

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

50	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dic-13	Dic-14
----	----	---	--------	--------

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	-	-
4102	Prestación de Servicios	41.564,81	53.429,87
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41.564,81	53.429,87

51 43 OTROS INGRESOS

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	177,63	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	177,63	

52 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Dic-13 Dic-14

53 5101 GASTOS DE VENTA

Dic-13 Dic-14

54 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

Dic-13 Dic-14

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9.953,20	22.317,05
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.776,73	5.650,67
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	3.997,83	4.699,66
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.228,53	1.066,67
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	790,40	204,30
520209	Arrendamiento operativo	3.000,00	6.600,00
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	641,90	552,92
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	365,27	302,14
520215	Transporte	2.140,00	1.385,77
520216	Gastos de gestión (agencias o accionistas, trabajadores y clientes)	4.555,63	3.074,02
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.409,98	1.572,46
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.475,91	2.148,76
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas incobrables)	74,81	141,51
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cont. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	2.758,06	1.133,32
	Subtotal Gastos de Administración	38.171,15	50.849,25
	Total Gastos de Venta y Administrativos	38.171,15	50.849,25

56 5203 GASTOS FINANCIEROS

55 5204 OTROS GASTOS

58 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.45 del Reglamento)

Dic-13 Dic-14

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3.571,29	2.580,67
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(535,69)	(387,09)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos		
	805	(-) 100% Otros Rentas Exentas		
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	46,61	
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados		
	816	(-) Dedución por Discapacitados		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	3.082,21	2.193,53
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(678,09)	(482,58)
		GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	2.357,51	1.710,95