

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**KELKO INDUSTRY S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de Noviembre del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Segunda del cantón Quito con fecha 19 de diciembre del 2002.

**Objeto Social:** La empresa se dedica a la Manufactura, Distribución y Comercialización en general de toda clase de Productos Químicos.

**Plazo de duración:** 99 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 19 de diciembre del 2002.

**Domicilio principal de la empresa:** Av. 10 de Agosto N42-155 y Falconi Quito - Ecuador

**Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791863399001.

**Forma legal:** Sociedad Anónima

**Estructura organizacional y societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

## **2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

~~Con Resolución N°06.Q.ICI-004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.~~

Con Resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
2. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
3. *Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*
4. *La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para*

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado), para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado

Kelko Industry S.A. califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

### **2.3 Moneda**

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

### **2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del Representante Legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

### **2.5 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

### **2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.*

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.*

#### **3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras.*

#### **3.2 Activos Financieros**

*Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

*Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados*

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
  - De actividades ordinarias que generan intereses*
  - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**

##### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios, realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al*

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar*

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.*

### **3.3 Inventarios**

*Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realización, el menor.*

*"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, ~~menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución~~" (Gastos de Venta),*

*De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.*

*El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.*

*Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.*

*El costo se determina por el método de "promedio ponderado"*

### **3.4 Servicios y otros pagos anticipados**

*Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

### **3.5 Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor*

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### **3.6 Propiedad Planta y Equipo**

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- ~~Se espera usar durante más de un periodo~~
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, 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.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.*

*Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.*

### **3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.*

### **3.8 Beneficios a los empleados**

*Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.*

*Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.*

*Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.*

*Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.*

*Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.*

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal, ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.*

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

### **3.9 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos**

~~*El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente, las tasas de impuesto a la renta para los años 2012 y 2013 asciende al 23 y 22% respectivamente.*~~

*El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable*

### **3.10 Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

### **3.11 Capital Social**

*El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.*

### **3.12 Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.*

*Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:*

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

- b. *La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. *Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. *El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.*

### **3.13 Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.*

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **3.14 Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **3.15 Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

### **3.16 Medio ambiente**

*La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.*

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

### **3.17 Estado de Flujo de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

### **3.18 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

*Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.*

## **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

### **4.1 Factores de riesgo**

*La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.*

#### **4.1.1 Riesgos propios y específicos**

##### **a. Riesgo de tipo de cambio**

*La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).*

**KELKO INDUSTRY S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

**5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

  
\_\_\_\_\_  
Gerente  
Ing. Tulio Armando Maldonado Villanueva  
Pasaporte 042427209

  
\_\_\_\_\_  
Contador  
Sra. María Elena Garzón  
RUC 1712697729001

**ACTIVO CORRIENTE**

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	339.166,53	39.691,67
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Subtotal Bancos e Inversiones	339.166,53	39.691,67
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	339.166,53	39.691,67

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	213.648,11	393.288,64
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	56.540,04	62.273,28
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	270.188,15	455.561,92

8 10103 INVENTARIOS		dic-12	dic-13	
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	232.483,31
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	114.041,86
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	346.525,17

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010403	Anticipo a Proveedores	16.371,36	15.067,67
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	16.371,36	15.067,67

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	15.090,83	89.313,12
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	17.001,09	20.586,84
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32.091,92	109.899,96

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-12	dic-13		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD	
	1020106	Máquinas y Equipos	15.220,00	-	15.220,00
	1020108	Equipo de Computación	1.955,89	-	1.955,89
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	17.175,89	-	17.175,89
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(16.099,16)	(250,08)	(16.349,24)
		Total Depreciación Acumulada	(16.099,16)	(250,08)	(16.349,24)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.076,73	(250,08)	826,65

**PASIVO CORRIENTE**

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	2010301	Proveedores Locales	29.068,13	7.470,76
	2010302	Proveedores del Exterior	116.960,00	471.708,24
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	146.028,13	479.179,00

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	2010701	Con la Administración Tributaria	18.746,42	22.817,96
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	90.711,88	48.078,44
	2010703	Obligaciones con el IESS	1.406,24	1.545,58
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	17.267,65	21.368,45
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	67.693,67	35.923,01
	2010706	Dividendos por pagar	-	-
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	195.825,86	129.733,44

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES		dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	20113	Otras cuentas por pagar	-	49.026,20
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	49.026,20

**PASIVO NO CORRIENTE**

27	20202	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	129.994,00
	20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	129.994,00
31	20207	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	4.024,80	4.024,80
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	2.524,17	2.524,17
	20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	6.548,97	6.548,97

**PATRIMONIO**

35	301	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	dic-12	dic-13
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Losciale Carlos	719,00	719,00
		Maldonado Tulio	81,00	81,00
			-	-
	301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	800,00	800,00

37	<b>RESERVAS</b>		dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30401	Reserva Legal	16.806,18	16.806,18
	304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	16.806,18	16.806,18

40	307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	dic-12	dic-13
	<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
	30701	Ganancia neta del Período	292.885,55	155.485,25
	30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
	307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	292.885,55	155.485,25

**CUENTA DE INGRESOS**

41	41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	4101	Ventas	319.297,14	829.567,51
	4102	Prestación de Servicios	689.080,57	435.152,58
	4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	50,00
	41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	1.008.377,71	1.264.770,09

42	43	<b>OTROS INGRESOS</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	4302	Intereses Financieros	1.325,33	
	43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	1.325,33	-

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

45	5202	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	85.304,72	87.008,67
	520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	17.022,39	17.822,40
	520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	14.239,63	15.364,38
	520204	Gasto planes de beneficios a empleados	6.548,97	-
	520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	26.192,89	25.377,76
	520208	Mantenimiento y reparaciones	413,97	535,00
	520210	Comisiones	13.449,86	14.188,32
	520212	Combustibles	18,00	10,00
	520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	605,90
	520215	Transporte	32.194,16	7.414,00
	520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.959,55	1.673,49
	520217	Gastos de viaje	25.147,36	25.719,67
	520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	818,20	739,20
	520219	Notaríos y registradores de la propiedad o mercantiles	16,00	-
	520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.613,18	7.910,21
	520221	Depreciaciones:		
	52022101	Propiedades, planta y equipo	849,60	250,08
	520228	Otros gastos	330.623,46	820.664,31
		<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	558.411,94	1.025.283,39
		<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	558.411,94	1.025.283,39

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	481.291,10	239.486,70
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(67.693,67)	(35.923,01)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	10.802,05	14.974,69
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos.....>	394.399,49	218.538,39
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(90.711,88)	(48.078,44)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	292.885,55	155.485,25
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	292.885,55	155.485,25

GERENTE

Ing. Tulio Armando Maldonado Villanueva

Pasaporte 042427209

  
 CONTADOR

Sra. María Elena Garzón

RUC 1712697729001