

EMPRESA: CODIEMPAQUES DEL ECUADOR CIA. LTDA.

REPASO ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO: 2013

ACTIVIDAD DE LA EMPRESA:

El domicilio social es: Fernando de Vera N71-71 y Sebastian Moreno

El número de Identificación Fiscal es: 1791885996001

La Sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el día: 27 de marzo del 2003 Tomo: 1900 Folio: 134

El objeto social de la Empresa es: La Comercialización, fabricación, elaboración, venta, importación, exportación, representación, distribución y promoción de productos tales como, fundas plásticas, sacos de polipropileno, cuerdas plásticas; y, productos plásticos y/o de polipropileno en general, en cualquiera de sus calidades, tipos o modalidades, afines con este objeto social.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS:

IMAGEN FIEL:

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de la sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel de la Sociedad, no habiéndose aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el Patrimonio, la situación Financiera y los Resultados de la Empresa.

PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICABLES:

Se han aplicado los principios establecidos en Codiempaques del Ecuador Cia. Ltda., actualmente vigente. Para mostrar la imagen fiel, no han existido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE:

No existen cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La Administración no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN:

No se ha modificado la estructura del Balance y Cuentas de Pérdidas y Ganancias del Ejercicio actual.

Si se presentan comparativos con el Ejercicio anterior, en virtud de la excedencia en éste sentido.

ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS:

No existen elementos patrimoniales que con su importe estén registrados en dos o más partidas del Balance.

CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES:

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

CORRECCION DE ERRORES.

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

APLICACIÓN DE RESULTADOS:

De acuerdo con lo previsto en la en la Junta General Ordinaria:

NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN:

Los criterios contables aplicados a las distintas partidas son los siguientes:

Inmovilizado Inmaterial:

Los elementos Patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición o costo de producción. Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado inmaterial, con criterio sistemático y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

Propiedad Industrial: Recoge los gastos de Investigación más Desarrollo realizados por la Empresa o los satisfechos a Empresas exteriores. La amortización es lineal en 10 años.

Aplicaciones Informáticas: Programas informáticos propios o adquiridos a Empresas independientes a su costo de compra o producción. La amortización es de carácter lineal en 3 años.

Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o costo de producción, más los gastos adicionales hasta su puesta en funcionamiento.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los intereses devengados hasta el momento de la puesta en marcha del inmovilizado material, de haberse producido, se incluyen en el costo de éste, registrándose como gastos financieros los devengados con posterioridad.

Terrenos y construcciones de inversión:

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

Permutas:

En las operaciones de permuta comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite del éste último. Las diferencias de valor se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieren entregado a cambio, con el límite del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera mayor.

Activos y pasivos financieros:

Activos financieros no corrientes y otros activos financieros: Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable con cambios en el resultado, los costos de transacción que son directamente imputables. En el balance de situación, los activos financieros se clarifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento se menor o superior a doce meses.

Préstamos y cuentas a cobrar: Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinados no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su costo amortizado, usando para su determinación el método del tipo de interés efectivo. Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Inversiones a mantener hasta su vencimiento:

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinados y con vencimiento fijo en los que la Sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su costo amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados: Incluye la cartera de negociación y aquellos activos financieros que se gestionan y evalúan según el criterio de valor razonable. Figuran en el balance de situación consolidado por su valor razonable y las fluctuaciones se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Activos financieros mantenidos para negociar:

Fundamentalmente corresponden a participaciones a corto plazo en el capital de sociedades que no forman parte del perímetro de consolidación. Se contabilizan por su valor inicial por su valor razonable.

Patrimonio neto:

Los instrumentos de capital y otros de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran por el importe recibido en el patrimonio neto, neto de costos directos de emisión.

Capital social: Las acciones ordinarias se clasifican como capital. Los gastos directamente atribuibles a la emisión o adquisición de nuevas acciones se contabilizarán en el patrimonio neto como una deducción del importe del mismo.

Acciones propias:

Se presentan minorando el patrimonio neto. No se reconoce resultado alguno en la compra, venta, emisión o cancelación de las mismas.

Pasivos financieros:

Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Los principales pasivos financieros mantenidos por la sociedad corresponden a pasivos a vencimiento que se valoran a su costo amortizado.

Débitos y partidas a pagar: Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costos directos de emisión. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio de devengo en la cuenta de resultados utilizando el método de interés efectivo. Los préstamos se clasifican como corrientes. Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Créditos comerciales:

Se registran por el importe entregado. La diferencia entre dicho importe y el nominal de los créditos se considera como un ingreso por intereses en el ejercicio en que se devenga.

Los créditos por venta de inmovilizado se valoran por su precio de venta excluyendo los intereses incorporados al nominal, que se registran de acuerdo con los criterios anteriores.

Valores de capital propio en poder de la empresa:

No existen elementos de esta naturaleza.

Existencias:

Se valoran por su costo de adquisición o costo de producción. Cuando el valor de mercado es inferior a su costo de adquisición o su costo de producción, se efectúa la correspondiente corrección valorativa como deterioro con cargo a la cuenta de Resultados.

Transacciones en moneda extranjera:

Los saldos de deudores, acreedores, clientes y proveedores, contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en dólares.

Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas, como por deducciones.

Ingresos y gastos:

En las cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transporte e impuestos no recuperables a cargo de la Empresa.

En las cuentas de Ventas e Ingresos, se registran por el importe neto, es decir, deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura. En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses generados, se contabilizan en el momento de su devengo.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Provisiones y contingencias:

Las responsabilidades probables o ciertas, con origen en cualquier causa, y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

Subvenciones, donaciones y legados:

Se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de que se trate.

Negocios conjuntos:

No existen elementos de esta naturaleza

Transacciones entre partes vinculadas:

No existen elementos de esta naturaleza

Fondos Propios:

Se informará sobre las diferentes clase de acciones o participaciones en el capital, con especificación de las mismas, circunstancias específicas que restringen las disponibilidad de las reserva, así como el número, valor nominal y precio medio de adquisición de las acciones o participaciones propias en poder de la sociedad o de un tercero que obre por cuenta de ésta y de las acciones propias aceptadas en garantía

Situación Fiscal:

Impuestos sobre beneficios: Información relativa a las diferencias temporarias deducibles e imponibles Antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles negativas Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio Provisiones derivadas del Impuesto Cualquier otra circunstancia

Ingresos Y Gastos:

Se desglosarán las compras y variación de existencias, de mercaderías y de materias primas y otras materias consumibles, dentro de la partida Aprovevisionamientos, del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias Asimismo, se diferenciarán las compras nacionales, las adquisiciones intracomunitarias y las importaciones

Subvenciones, Donaciones Y Legados:

Se informará sobre el importe y características, origen, así como el movimiento y saldo final

Operaciones Con Partes Vinculadas:

La información relativa a éste capítulo, se suministrará separadamente por: Entidad dominante Otras empresas del grupo Negocios conjuntos en que la empresa participe Empresas asociadas Empresas con control conjunto Personal clave de la dirección de la empresa dominante Otras partes vinculadas

Otra Información:

Se incluirá información sobre el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías.

La naturaleza y el propósito de negocios de los acuerdos de la empresa que no figuren en balance, así como su impacto financiero, siempre y cuando ésta información sea significativa y de ayuda para la determinación de la posición financiera de la empresa.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2012 -2013

01. Efectivo y equivalentes al efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) (menores a 3 meses).

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Produbanco</i>	<i>27.001,53</i>	<i>23.495,79</i>
	<i>Banco Pichincha</i>	<i>0,00</i>	<i>7.899,10</i>
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	27.001,53	31.394,89

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Código	DETALLE	2012	2013
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	343.708,97	566.795,29
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	58,81	4.748,04
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-2.127,56	-2.127,56
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	341.640,22	569.415,77

03. Activo Realizable

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas 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 realizable, el menor.

Código	DETALLE	2012	2013
1010301	Inventario de Materia Prima	138.661,52	100.005,75
1010302	Inventario de Productos en Proceso	13.308,07	205.856,66
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	3.269,63	0,00
1010305	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	8.931,82	0,00
1010307	Mercaderías en Tránsito	27.164,72	0,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	191.335,76	305.862,41

04. Otras Cuentas por Cobrar

Código	DETALLE	2012	2013
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	11.942,45	0,00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	34.868,21	65.774,68
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	437,80
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	46.810,66	66.212,48

06. Otros Activos Corrientes

Código	DETALLE	2012	2013
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3.600,00	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.600,00	0,00

05. Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Durante 2012, La Empresa no percibió un incremento significativo en la valoración de la propiedad, planta y Equipo, por tanto, no llevó a cabo una revisión de su importe recuperable.

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Código	DETALLE	2012	ADICIONES (RETIROS)	2013
1020105	Muebles y Enseres	1.744,02	1.424,12	3.168,14
1020106	Máquinas y Equipos	375.575,31	0,00	375.575,31
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	22.277,15	4.000,00	26.277,15
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	399.596,48	5.424,12	405.020,60
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-156.392,66	-50.907,12	-207.299,78
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	-156.392,66	-50.907,12	-207.299,78
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	243.203,82	-45.483,00	197.720,82

06. Sobregiros y préstamos bancarios

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

Código	DETALLE	2012	2013
2020301	Prestamo Bancario. Prestamo Bancario: Produbanco	165.501,91	0,00
2010401	TOTAL sobregiros Bancarios	165.501,91	0,00

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
2020301	<i>Obligaciones Bancos locales</i>		
	<i>Banco Produbanco*</i>	0,00	101.071,64
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00	101.071,64

Los sobregiros y préstamos bancarios están asegurados con un derecho de embargo sobre los bienes reflejados en las cuentas de propiedad planta y equipo.

La tasa de interés a pagar por sobregiro bancario y los préstamos están referenciados a la tasa aprobada para este tipo de obligaciones por la junta bancaria.

07. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
2010301	<i>Proveedores Locales</i>	4.626,24	320,41
2010302	<i>Proveedores del Exterior</i>	0,00	0,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.626,24	320,41

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
20108	<i>Otras Cuentas por pagar relacionada</i>	328.748,16	321.735,24
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	328.748,16	321.735,24

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
20113	<i>Otras cuentas por pagar</i>	-	587,96
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	587,96

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
2020401	<i>Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)</i>	0,00	214.000,00
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0,00	214.000,00

El pasivo corriente con relacionados no genera interés, corresponde al préstamo realizado a la empresa por miembro del paquete accionario. No existe a la fecha acuerdo de pago.

08. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Código	DETALLE	2012	2013
2010701	Con la Administración Tributaria	5.387,96	7.589,80
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5.209,13	33.159,63
2010703	Obligaciones con el IESS	3.447,12	5.076,92
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.171,47	5.241,58
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	6.442,91	27.813,10
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24.658,59	78.881,04

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia tributaria.

09. Pasivos contingentes

Código	DETALLE	2012	2013
2010501	Provisiones locales	9.082,12	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	9.082,12	0,00

Código	DETALLE	2012	2013
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0,00	28.501,84
2020702	Provisión Desahucio	0,00	11.721,62
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	40.223,46

10. Ingresos de actividades ordinarias

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

Código	DETALLE	2013
4101	<i>Ventas</i>	2.817.936,72
4109	<i>Descuento en ventas</i>	
4110	<i>Devolución en Ventas</i>	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.817.936,72

Código	DETALLE	2013
4305	<i>Otras Rentas</i>	110,00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	110,00

13. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos:

Código	DETALLE	2013
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	13.308,07
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	140.643,81
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-90.028,36
5101	MATERIALES UTILIZADOS	
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	111.720,47
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	1.537.665,66
510107	(+) Importaciones de materia prima	
510108	(-) Inventario final de materia prima	-100.005,75
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	355,38
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	65.951,84
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-115.828,30
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	184.317,23
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	
510301	Sueldos y beneficios sociales	
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	50.518,51
510402	Depreciación de activos biológicos	
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	
510406	Mantenimiento y reparaciones	201.945,25
510407	Suministros materiales y repuestos	
510408	Otros Costos de producción	180.938,34
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.181.502,15

Código	DETALLE	2013
5201	Gastos de Venta	40.801,58
5202	Gasto de Administración	397.030,35
	Total Gastos de Venta y Administrativos	437.831,93
520301	Intereses	
520302	Comisiones	
520305	Otros Gastos Financieros	13.291,96
5203	Total Gastos Financieros	13.291,96
520402	Otros Gastos	0,00
5204	Total Otros Gastos	0,00

TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.632.626,04
------------------------------	---------------------

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	2013
60	801	Ganancia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	185.420,68
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-27.813,10
	804	(-)100% Dividendos Exentos	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	6.419,50
	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	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-13.301,46
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	150.725,61
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-33.159,63
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	124.447,94

14. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% (2012, 23%) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto de 33159,63 dólares por impuestos a las ganancias del año 2013 (difiere del importe que resultaría de aplicar la tasa impositiva a la ganancia antes de impuestos porque, según la legislación fiscal del Ecuador, las actividades comerciales con fines de lucro deberán satisfacer un impuesto mínimo sobre la base de los importes reconocidos en las cuentas de grupo:

patrimonio total	0.20%
costos y gastos	0.20%
activo total	0.40%
ingresos	0.40%

15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2013. En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 22 de abril de 2014.



Jorge Sabal Misle
Gerente General
CI. 1717302226



Christian Carrion
Contador General
R.U.C. 1719534354001
Registro N. 5032