

# **AECOPUMA CÍA. LTDA.**

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2012

## **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera Comparativo

Estados de Resultados Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y notas a los Estados Financieros

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013.**

**AECOPUMA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1	ACTIVO		155,664.04	143,445.89
1.1	ACTIVO CORRIENTE		68,674.53	49,803.83
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12	30,928.11	10,809.97
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	13	10,044.29	4,156.94
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	174	21,100.00	31,000.00
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15	1,238.36	500.08
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	5,363.77	3,336.84
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		86,989.51	93,642.06
1.2.01	NO DEPRECIABLES	17	-	15,000.00
1.2.02	DEPRECIABLES	18	86,989.51	78,642.06
2	PASIVO		(79,765.36)	(31,826.67)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(79,374.99)	(19,972.00)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(3,605.72)	(667.75)
2.1.04	PROVISIONES	20	(137.85)	(168.59)
2.1.05	OBLIGACIONES	21	(75,631.42)	(19,135.66)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(390.37)	(11,854.67)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	22	(390.37)	(354.67)
2.2.07	INGRESOS DIFERIDOS	23	-	(11,500.00)
3	PATRIMONIO		(75,898.68)	(111,619.22)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(400.00)	(400.00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	24	(400.00)	(400.00)
3.2	RESERVAS		(5,765.92)	(5,765.92)
3.2.01	RESERVA LEGAL	25	(2,682.03)	(2,682.03)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	26	(3,083.89)	(3,083.89)
3.3	RESULTADOS		(69,732.76)	(105,453.30)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	27	(22,344.34)	(69,732.75)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	28	(47,388.42)	(35,720.55)
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>(155,664.04)</b>	<b>(143,445.89)</b>

**2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**AECOPUMA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
4	INGRESOS		(109,538.32)	(94,851.65)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	29	(109,045.74)	(94,802.45)
4.5	OTROS INGRESOS	30	(492.58)	(49.20)
5	COSTOS Y GASTOS		37,109.01	40,958.36
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	31	-	23,329.08
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	32	37,026.52	17,519.63
5.5	GASTOS FINANCIEROS	33	82.49	109.65
	<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(72,429.31)</b>	<b>(53,893.29)</b>
	<i>15% participación</i>		10,866.94	8,089.35
	<b>Impuesto a la renta</b>		14,190.93	10,119.09
	<b>COMPENSACION IMPUESTO DIFERIDO</b>			
	<b>Ingreso</b>		(16.98)	(35.70)
	<b>Gasto</b>		-	-
	<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO NETA</b>		<b>(47,388.42)</b>	<b>(35,720.55)</b>

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO  
 TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>AECOPUMA CIA. LTDA.</b>		
<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros</b>		
Cobranza a clientes	102,626.36	112,189.80
Cobro intereses		-
Otros cobros de operación		-
<b>Clases de pagos</b>		
Pago a proveedores		(2,937.97)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(13,515.05)	(19,050.19)
Otros pagos de operación	(5,037.06)	(12,828.93)
Anticipo para proveedores		(9,900.00)
Otros	(52,343.33)	(22,123.39)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>31,730.92</b>	<b>45,349.32</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Venta de Activos Fijos		
Compra de activos fijos	(2,497.77)	(15,000.00)
Anticipos a Terceros		-
Prestamos otorgados		-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(2,497.77)</b>	<b>(15,000.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pago prestamos	-	(50,467.46)
Ingresos por prestamos	-	
Pago de intereses	-	
Otros		
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>(50,467.46)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>29,233.15</b>	<b>(20,118.14)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>1,694.96</b>	<b>30,928.11</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>30,928.11</b>	<b>10,809.97</b>

**AECOPUMA CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES**  
**DE OPERACIÓN**

<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>72,446.29</b>	<b>53,893.29</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>(16,932.94)</b>	<b>(9,794.56)</b>
Depreciación	8,270.80	8,347.45
Amortización de cuentas incobrables		-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro		
Por provisiones		-
Por beneficios empleados	(128.89)	30.73
Por impuestos diferidos	(16.98)	35.70
Participacion Trabajadores	(10,866.94)	(8,089.35)
Impuesto a la renta	(14,190.93)	(10,119.09)
Otros		
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>(5,273.54)</b>	<b>(1,247.44)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	14,843.37	5,887.35
Otras cuenta por cobrar	(21,100.00)	(9,900.00)
Compra Inventarios		-
Gastos pagados por anticipado		738.28
Cobro Tributos	1,780.84	2,026.93
Otros activos	(797.75)	-
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>(18,508.89)</b>	<b>2,498.03</b>
Cuentas por pagar comerciales	(16,397.31)	(2,937.97)
Otras cuentas por pagar	(306.19)	
Pago tributos	(5,931.05)	91.02
Anticipos clientes		11,500.00
Otras pasivos	4,125.66	(6,155.02)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>31,730.92</b>	<b>45,349.32</b>

**4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2013.**

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

AECOPUMA CÍA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$								
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013</b>	400.00		2.862.03	3.063.89	2.1054.41	1.288.92	47.388.42	75.898.57
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>								
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos								-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							35,720.55	35,720.55
Otros cambios (detallar)								-
Transferencia a Resultados acumulados					47,388.42		(47,388.42)	-
								-
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013</b>	400.00		2.862.03	3.063.89	66,442.83	1.288.92	35,720.55	118,812.22

**5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.**

**Nombre de la entidad:**  
AECOPUMA CÍA. LTDA.

**RUC de la entidad:**  
1891731260001

**Domicilio de la entidad**  
Av. Bolivariana 747 e Isidro Viteri, Ambato, Tungurahua.

**Objeto social:**  
Actividades de asesoramiento y gestión combinados.

**Forma legal de la entidad**  
Responsabilidad Limitada

**País de incorporación**  
Ecuador

**Capital Suscrito:**  
\$ 400.00

**Valor por Acción:**  
\$ 1.00

**Memoria Corporativa:**

AECOPUMA CÍA. LTDA. es una empresa constituida en Marzo 06 del 2009, dedicada al asesoramiento empresarial y gestión de negocios combinados, logrando un fuerte crecimiento durante este último año.

Debido al desarrollo de diferentes empresas comercializadoras de la zona, actualmente y consciente del crecimiento del mercado de asesoramiento y gestión de negocios hemos decidido ampliar nuestro giro a fin de continuar entregando servicios de calidad en la Región.

El año 2010 ha transcurrido en condiciones de alti bajos con relación a lo social, económico, político afectando al sector productivo e industrial ya que no existía estabilidad ni reglas claras por parte del régimen de turno.

Pese a lo señalado se ha tratado de mantener un espíritu de lucha en pro de defender los intereses de la empresa, tomando los correctivos necesarios ante los riesgos que conlleva un mercado tan volátil e imprescindible.

En el año 2010 nos hemos dedicado a la organización y búsqueda de un local y personal idóneo con los que podamos brindar a nuestros clientes un servicio de calidad, adicional nos hemos enfocado a una investigación de mercado con el fin de conseguir nuevos clientes.

**Administradores Actuales:**

<b>Presidente:</b>	Caicedo González Andrea Carolina
<b>Fecha Nombramiento:</b>	05/06/2009
<b>Fecha Registro Mercantil:</b>	24/06/2009
<b>N° Registro Mercantil:</b>	458

<b>Gerente General:</b>	Herdoiza Naranjo Francisco José
<b>Fecha Nombramiento:</b>	05/06/2009
<b>Fecha Registro Mercantil:</b>	24/06/2009
<b>N° Registro Mercantil:</b>	457

## **6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

### **6.1 Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

### **6.2 Responsabilidad y estimaciones de la administración**

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

### **6.3 Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

### **6.4 Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto considerando lo que establece el párrafo 30.3, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la

Compañía.

#### **6.5 Segmentos operacionales.**

La sociedad opera con un segmento único.

#### **6.6 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento 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.

### **7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)**

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

#### **7.1 Información Comparativa**

Tomando en cuenta lo que requiere la Sección 35 de la norma que la entidad revele, la compañía presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al período comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

### **8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

### **9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).**

Hasta el 31 de diciembre del 2013, la compañía realizó cambios para la reclasificación del costo de algunos activos fijos por lo que las políticas contables de la compañía fueron modificadas en comparación a las aplicadas en el año de transición (2011) y se muestran a continuación.

### 9.1 Operaciones

La compañía tiene como objeto principal actividades de asesoramiento y gestión.

### 9.2 Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

### 9.3 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### 9.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

### 9.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. En el periodo que se informa la compañía presenta una cartera muy sana por lo que no es necesario realizar ninguna provisión o ajustes por incobrabilidad.

#### 9.5.1 Política cartera vencida

La compañía se vio en la necesidad de realizar las estimaciones contables debido a la evidencia de incobrabilidad de varias cuentas que conllevaron a la determinación de las siguientes políticas que se mantienen desde el año de transición y se detallan a continuación:

#### **POLÍTICAS CARTERA VENCIDA**

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

### 9.6 Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. Los párrafos 29.23 a 29.25 proporcionan una guía de medición.

### 9.7 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. 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. En base a la última revisión se realizó cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

#### **Políticas Contables Propiedad, Planta y Equipo**

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Depreciación NIIF	Adquisiciones	Vida útil NIIF
VEHICULOS	10%	20%	100,00	5
EQUIPO DE OFICINA	40%	7%	573,22	15
EQUIPO DE COMPUTO	10%	33%	100,00	3
MUEBLES Y ENSERES	10%	10%	100,00	10
EDIFICIOS	10%	5%	100,00	20

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

### 9.7 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la **Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos**.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **9.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

### **9.9 Impuestos**

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

#### **9.9.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

#### **9.9.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias), **Sección 29**.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013, 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La compañía ha optado por no reconocer en este periodo los impuestos diferidos como lo indica el párrafo 35.10.

## **9.17 Beneficios a los empleados**

### **9.17.1 Beneficios sociales**

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

### **9.16 Capital social.**

Es conformado por los aportes los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

## **9.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar por la prestación de los servicios de acuerdo al giro del negocio de la compañía.

### **9.10.1 Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de servicios de acuerdo al giro del negocio se reconocen en el estado de resultados.

## **9.16 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **9.16.1 Gastos de Administración**

Los gastos de Administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

## **10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

### **10.1. Riesgo Operacional.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a factores que puedan afectar el desarrollo normal del negocio. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas.

**Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.

**Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

## 10.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

## 11. EVOLUCIÓN DE LA CONVERSIÓN A LAS NIIF PARA LAS PYMES

A continuación se presentan la evolución de la aplicación de las NIIF para las PYMES que aplico la compañía como inicio de transición al periodo 2011, a continuación se muestran los efectos de la aplicación de nuevas políticas contables y ajustes que no pudieron ser realizados en el periodo anterior, y que sirvieron de base a la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la Compañía.

Los ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de las NIIF PYMES son:

### 11.1 Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros.

(Sección 11.21) Se reconoció según evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar de entidades que se encontraban en proceso de cobro y otras que se encontraban en liquidación, el importe de estas cuentas se redujo mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros.

### 11.2 Ajustes Propiedad, Planta y Equipo

(Sección 17.22) La compañía ha seleccionado el método de depreciación lineal que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

Por lo que la compañía durante el periodo se realizó en el caso del equipo de oficina un ajuste por reclasificación del costo y reclasificación de la depreciación en aplicación de las nuevas políticas contables descritas en las presentes notas además se ajustó las depreciaciones de todos los integrantes de los grupos de activos para obtener los verdaderos beneficios económicos de los mismos.

Adicionalmente el ajuste generado en la depreciación acumulada de vehículos se determino que no es deducible de impuestos.

## ACTIVO CORRIENTE

### 12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este rubro a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	30,928.11	10,809.97
1.1.01.01	CAJA GENERAL	4,704.94	50.00
1.1.01.01.01	Caja General	4,654.94	-
1.1.01.01.03	Caja Chica	50.00	50.00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	26,223.17	10,759.97
1.1.01.03.01	Banco Internacional	26,223.17	10,759.97

**13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (RELACIONADOS)**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	10,044.29	4,156.94
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	10,044.29	4,156.94
1.1.03.01.01	Clientes	10,044.29	4,156.94

**14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (RELACIONADOS)**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	21,100.00	31,000.00
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	21,100.00	31,000.00
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	21,100.00	31,000.00

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

**15. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,238.36	500.08
1.1.06.03	GASTOS POR ANTICIPADO	1,238.36	500.08
1.1.06.03.03	Seguros	1,238.36	500.08

**16. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,363.77	3,336.84
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	3,182.91	1,440.79
1.1.07.01.02	Retención IVA	3,182.91	1,440.79
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	2,180.86	1,896.05
1.1.07.03.03	Retención Fuente	2,180.86	1,896.05

**ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**17. NO DEPRECIABLES**

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.2.01	NO DEPRECIABLES	-	15,000.00
1.2.01.01	TERRENOS	-	15,000.00
1.2.01.01.01	Terrenos	-	15,000.00

**18. DEPRECIABLES**

Los rubros que conforman se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.2.02	DEPRECIABLES	86,989.51	78,642.06
1.2.02.01	EDIFICIOS	57,906.69	55,049.73
1.2.02.01.01	Edificios	64,811.05	64,811.05
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	(6,904.36)	(9,761.32)
1.2.02.05	VEHICULOS	16,445.00	12,305.00
1.2.02.05.01	Vehiculos	23,000.00	23,000.00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(6,555.00)	(10,695.00)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	1,404.38	1,347.02
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	1,433.04	1,433.04
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(28.66)	(86.02)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	11,065.35	9,886.35
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	14,904.02	14,904.02
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(3,838.67)	(5,017.67)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	168.09	53.96
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	539.16	539.16
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(371.07)	(485.20)

**PASIVOS CORRIENTES:**

**19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(3,605.72)	(667.75)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RE	(3,605.72)	(667.75)
2.1.01.01.01	Proveedores	(3,605.72)	(667.75)

**20. PROVISIONES A CORTO PLAZO**

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.1.04	PROVISIONES	(137.85)	(168.59)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(137.85)	(168.59)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(19.54)	(26.92)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(74.36)	(141.67)
2.1.04.01.04	Vacaciones	(43.96)	-

**21. OBLIGACIONES**

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.1.05	OBLIGACIONES	(75,631.42)	(19,135.66)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(14,231.25)	(10,123.25)
2.1.05.01.04	2% predomina el intelecto	(0.40)	-
2.1.05.01.05	2% entre Socieddades	(0.54)	-
2.1.05.01.07	1% Transferencia de Bienes	(9.09)	(0.80)
2.1.05.01.08	2% Aplicables	(0.14)	-
2.1.05.01.12	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva 30%	(26.71)	-
2.1.05.01.13	70% Retención IVA	(2.84)	(3.36)
2.1.05.01.14	100% Retención IVA	(0.60)	-
2.1.05.01.15	Impuesto a la Renta por Pagar	(14,190.93)	(10,119.09)
2.1.05.03	CON EL IEES	(50.38)	(176.96)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IEES por Pagar	(21.91)	(76.96)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IEES por Pagar	(28.47)	(100.00)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(10,882.33)	(8,835.45)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(15.39)	(746.10)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(10,866.94)	(8,089.35)
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS	(50,467.46)	-
2.1.05.07.01	Crédito a mutuo	(50,467.46)	-

**PASIVOS A LARGO PLAZO:**

**22. PASIVO DIFERIDO**

Según lo indica la nota 33 el estado busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas la sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

***Compensación Impuestos Diferidos por diferencia en tasas Impositivas***

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	(390.37)	(354.67)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(390.37)	(354.67)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(390.37)	(354.67)

### 23. INGRESOS DIFERIDOS

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.2.07	INGRESOS DIFERIDOS	-	(11,500.00)
2.2.07.01	POR FACTURACION	-	(11,500.00)
2.2.07.01.01	Anticipo clientes	-	(11,500.00)

### 24. CAPITAL SUSCRITO

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01.01	Herdoiza Naranjo Anabelle	(1.00)	(1.00)
3.1.01.01.02	Herdoiza Naranjo Fransisco	(399.00)	(399.00)

### 25. RESERVA LEGAL

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
3.2.01	RESERVA LEGAL	(2,682.03)	(2,682.03)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(2,682.03)	(2,682.03)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(2,682.03)	(2,682.03)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

La compañía mantiene un fondo de reserva hasta que este alcance el 20% del capital social, para lo cual anualmente segrega de las utilidades líquidas y realizadas, un 5%.

### 26. OTRAS RESERVAS

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(3,083.89)	(3,083.89)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(3,083.89)	(3,083.89)
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria	(3,083.89)	(3,083.89)

## 27. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(22,344.34)	(69,732.75)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(21,054.41)	(68,442.83)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(21,054.41)	(68,442.83)
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(1,289.92)	(1,289.92)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(896.63)	(896.63)
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	(393.29)	(393.29)

## 28. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(47,388.42)	(35,720.55)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(46,616.80)	(35,720.55)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(46,616.80)	(34,971.57)
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	(748.98)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	(771.62)	-
3.3.03.01.02	Perdida del Ejercicio NIIF	(771.62)	-

### INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS:

#### 29. SERVICIOS CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios acorde al objeto social de la compañía en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	AL 31 De
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(109,038.72)	(94,802.45)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(109,038.72)	(94,802.45)
4.2.01.01.01	Servicios Prestados	(109,038.72)	(94,802.45)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediación de	(7.02)	-
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(7.02)	-
4.2.03.01.01	Intereses	(7.02)	-

**30. OTROS INGRESOS:**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
4.5.41	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediacion de	-	(2.39)
4.5.41.01	INTERESES FINANCIEROS	-	(2.39)
4.5.41.01.01	Intereses	-	(2.39)
4.5.90	INGRESOS VARIOS	(492.58)	(46.81)
4.5.90.01	NO OPERACIONALES	(492.58)	(46.81)
4.5.90.01.01	Otros Ingresos	(492.58)	(46.81)

**COSTOS Y GASTOS**

**31. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	-	23,329.08
5.3.01	REMUNERACIONES	-	9,071.27
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATEF	-	7,612.18
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	-	7,612.18
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	-	924.86
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	-	924.86
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	-	534.23
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	-	259.34
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	266.36
5.3.01.05.05	Vacaciones	-	8.53

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De	
		Diciembre 2012	Diciembre 2013
5.3.03	SERVICIOS	-	4,887.75
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	-	4,686.35
5.3.03.01.05	ServiciosTemporales	-	4,686.35
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	-	201.40
5.3.03.07.05	Telecomunicaciones	-	201.40
5.3.07	MOVILIZACION	-	159.07
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	-	159.07
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	-	159.07
5.3.09	MANTENIMIENTO	-	2,682.88
5.3.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	-	2,682.88
5.3.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	-	2,682.88
5.3.21	OTROS GASTOS	-	6,528.11
5.3.21.01	OTROS GASTOS	-	6,528.11
5.3.21.01.01	Promosion y Publicidad	-	6,528.11

**32. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	37,026.52	17,519.63
5.4.01	REMUNERACIONES	14,191.52	-
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATEF	2,309.78	-
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	2,309.78	-
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	280.62	-
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	280.62	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	343.04	-
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	157.56	-
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	163.40	-
5.4.01.05.05	Vacaciones	22.08	-
5.4.01.07	ALIMENTACION	11,258.08	-
5.4.01.07.01	Bienestar Personal	11,258.08	-
5.4.03	SERVICIOS	1,118.72	4,825.69
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	-	4,565.71
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	-	4,530.00
5.4.03.01.06	Servicios de Imprenta	-	35.71
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	636.24	19.00
5.4.03.03.03	Gastos Legales	-	19.00
5.4.03.03.05	Servicios de correo	5.44	-
5.4.03.03.06	Servicios Temporales	544.80	-
5.4.03.03.07	Servicios de Imprenta	86.00	-
5.4.03.04	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	312.48	240.98
5.4.03.04.01	Publicidad y Propaganda	312.48	240.98
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	170.00	-
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	170.00	-

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.4.07	MOVILIZACION	33.41	-
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	33.41	-
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	33.41	-
5.4.09	MANTENIMIENTO	7,396.25	2,022.17
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	7,396.25	2,022.17
5.4.09.03.01	Mantenimiento	-	2,022.17
5.4.09.03.03	Reparaciones	7,396.25	-
5.4.11	GESTION	1,234.06	-
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	1,234.06	-
5.4.11.01.07	Gastos de Gestión (Terceros)	1,234.06	-
5.4.13	SUMINISTROS	163.18	-
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	163.18	-
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	163.18	-
5.4.15	IMPUESTOS	873.87	628.78
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	873.87	628.78
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	873.87	-
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones}	-	628.78
5.4.17	DEPRECIACIONES	8,766.34	8,347.44
5.4.17.01	NO ACELERADA	8,766.34	8,347.44
5.4.17.01.01	Depreciaciones	8,766.34	8,347.44
5.4.23	OTROS GASTOS	3,249.17	1,695.55
5.4.23.01	OTROS GASTOS	3,249.17	1,695.55
5.4.23.01.03	Varios	253.57	-
5.4.23.01.04	Uniformes	429.17	-
5.4.23.01.06	Trámites	13.76	-
5.4.23.01.07	No deducibles	120.37	71.11
5.4.23.01.09	Seguros y Reaseguros	617.30	1,624.44
5.4.23.01.10	Mantenimiento Edificios	1,815.00	-

### 33. GASTOS FINANCIEROS

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.5	GASTOS FINANCIEROS	82.49	109.65
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	82.49	109.65
5.5.01.01	INTERESES	82.49	109.65
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	82.49	-
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	-	109.65

### 34. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

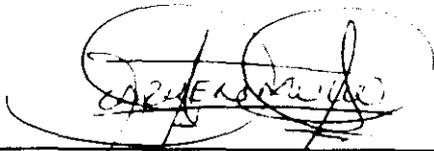
En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

**35. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

---



---

ING. CARMEN MULLO  
CONTADORA