SEIBRA S.A

Contenido	**Página**
Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros	2 – 13

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2013, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2012 y Estado de cambios en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

SEIBRA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2.013	2.012	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	2.658,22	431,72	2.226,50
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	9.712,76	2.494,08	7.218,68
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	782,58	196,59	585,99
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	4.195,26	0,00	4.195,26
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		17.348,82	3.122,39	14.226,43
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	79.136,24	9.922,65	69.213,59
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	250,00	250,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		79.386,24	10.172,65	69.213,59
TOTAL DE ACTIVOS		**96.735,06**	**13.295,04**	**83.440,02**
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	91.162,79	350,00	91.312,79
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 10	3.675,81	964,91	2.710,90
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS /RELACIONADAS	NOTA 11	16,10	10.499,61	-10.483,51
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		95.054,70	11.814,52	83.240,18
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS /RELACIONADAS				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		**95.054,70**	**11.814,52**	**83.240,18**
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito	NOTA 12	1.000,00	1.000,00	0,00
Capital Suscrito, No Pagado	NOTA 12	-750,00	-750,00	0,00
RESERVAS				
Reserva legal	NOTA 12	52,31	52,31	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		1.178,21	993,93	184,28
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Neta del Periodo		199,84	184,28	15,56
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		1.680,36	1.480,52	199,84
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		**96.735,06**	**13.295,04**	**83.440,02**

SEIBRA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS	***NOTAS***		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS			54.584,74
Servicios de Alquiler	**NOTA 13**	54.584,74	
Rendimientos Financieros		0,00	
COSTO DE VENTAS			0,00
Otros Costos Indirectos		0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			54.584,74
OTROS INGRESOS			0,00
OTROS INGRESOS			
GASTOS			53.453,87
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**NOTA 14**	53.453,87	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			1.130,87
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			169,63
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			961,24
IMPUESTO A LA RENTA 23%			761,40
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			199,84

SEIBRA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT REVALUACION PPE	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		250,00	0,00	52,31	0,00	0,00	0,00	993,93	0,00	0,00	184,28	1.480,52
Aumento de Capital												0,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales												0,00
Otros Cambio								184,28			-184,28	0,00
Ganancia Neta del Periodo											199,84	199,84
SALDO AL 31-DIC-2013		250,00	0,00	52,31	0,00	0,00	0,00	1.178,21	0,00	0,00	199,84	1.680,36

SEIBRA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Al 31 de Diciembre 2.013
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	47.366.06
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	91.012.79
Pagos a y por cuenta de los empleados	-42.23
Otros pagos por actividades de operación	-53.453.87
Impuestos a las ganancias pagados	-641.04
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.490.89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	85.732.60
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-83.506.10
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-83.506.10
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento de Capital	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.226.50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	431.72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.658.22

SEIBRA S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

SEIBRA S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Octubre del 2010 con el nombre de SEIBRA S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 98265, su actividad principal es Alquiler de Automotores. maquinaria y equipo de construcción.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES- NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración – Los estados financieros de SEIBRA S.A, comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES- NIIF Pymes.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**

2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. **(NOTA 4)**

2.5 Impuesto corriente - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA o Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 5)**.

2.6 Propiedades y Equipos

2.6.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.
El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.6.2. *Medición posterior al reconocimiento* - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. **(NOTA 7)**

2.8. Cuentas por pagar y Documentos por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados **(NOTA 9)**.

2.9. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.9.1. Impuesto 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 no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.92. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarios. Se reconocerá activo por impuestos diferidos. por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto

también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios **(NOTA 10)**.

2.10. Provisiones – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.11. Anticipo de clientes – Es el valor del anticipo a cuenta de pedidos que la empresa recibe de sus clientes a cuentas de futuros prestamos de servicios. Esta cuenta aumenta cada vez que la compañía recibe anticipos de los clientes, disminuye por el importe de la cancelación o la amortización del anticipo y Cuando la compañía entrega factura del servicio .

2.12. Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1. *Prestación de servicios* – Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios: el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. **(NOTA 13)**

2.13. Costos y gastos - Se registran al costo histórico, y son reconocidos 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. **(NOTA 14)**

2.14. Unidad Monetaria - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU. como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero. dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO EN BANCOS

La compañía posee 1 cuenta bancarias y dinero en caja General:

	2013 US $	2012 US $
Banco Bolivariano	2.058,48	131,68
Caja General	599,74	300,04
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	2.658,22	431,72

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2013 US $	2012 US $
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	3.500,00	0
Anticipos Empleados	6.198,44	428,16
Anticipos Proveedores	14,31	2.065,92
Anticipos Empleados	0	0
Otras Ctas. por Cobrar	**9.712,76**	**2.494,08**

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2013 US $	2012 US $
Retenciones Recibidas	641,04	196,59
Crédito Tributario Imp. Renta	141,54	0
Total Activo por Imp. Corriente	**782,58**	**196,59**

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponden a pagos que se realizaran por los intereses de un préstamo:

	2013 US $	2012 US $
Intereses Pagados por Anticipado	4.195,26	0
Total Otros Activos corrientes	**4.195,26**	0

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	2013 US $	2012 US $
Muebles y Enseres	89,99	89,99
Maquinarias y Equipos	3.061,2	0

Equipos de Computación	194,4	0
Vehículo	90.250,50	10.000,00
(-) Depreciación acum. propiedades, equipos de Computación	-14.459,85	-167,34
Total de Activo Fijo	79.136,24	9.922,65

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- *Muebles y Enseres 10 %*
- Maquinarias y equipos 10 %
- Equipos de Computación 33.33%
- *Vehículo* 20%

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	2013 US $	2012 US $
Otros Activos No Corrientes	250,00	250,00
Otros Activos No Corrientes	**250,00**	**250,00**

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	2013 US $	2012 US $
Proveedores Locales	91.362,79	350,00
Total Cuentas por Pagar	**91.362,79**	**350,00**

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2013 US $	2012 US $
Impuestos Mensuales Fiscales pendientes de pago	157,47	34,74
Impuesto a la Renta	761,40	55,05
Obligaciones con el Iess- Aportes	491,26	180,78
Decimo Tercero	191,67	70,07
Decimo Cuarto	802,07	193,45
Vacaciones	1.102,31	388,59
Participación de Trabajadores	169,63	42,23
Total Obligaciones Corrientes	**3.675,81**	**964.91**

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	2013 US $	2012 US $
Cuentas por Pagar / Ctas Relacionadas	16,10	10.499,61
Total Cta Por Pagar / Ctas Relacionadas	**16,10**	**10.499,61**

12. PATRIMONIO

12.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2013, representa 1000 acciones, de valor nominal US$ 1,00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

	2013 US $	2012 US $
Capital Asignado	1.000,00	1.000,00
Capital No Pagado	750,00	750,00

12.2 Reserva legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de $52,31

13. INGRESOS

Ingresos por:	2013 US $	2012 US $
Servicios	54.584,74	19.659,00
Total de Ingresos	**54.584,74**	**19.659,00**

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	2013 US $	2012 US $
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	17.128,97	9.326,16
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	3.697,16	2.441,60
Aportes a la Seguridad Social (incluidos Fondos de Reserva)	2.381,02	1.133,13
Honorarios comisiones y Dietas	594,44	599,97
Mantenimiento	636,04	
Combustibles	3.093,56	
Suministros y materiales	226,30	
Impuestos, contribuciones y otros		
Depreciación	13.458,49	167,34
Servicios Públicos		
Otros Gastos	12.237,89	5.709,24
Total Gastos	**53.453,87**	**19.377,44**

15. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Marzo 28 de 2014, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

Gabriela Bravo Samaniego
Gerente

Ec. Edward Herrera Arriaga
Contador