

**SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.**

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE  
EL 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DEL 2014**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Notas a los Estados Financieros	8 -16

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de  
SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera del SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2014 y los

resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

*Omar Calderón Ávila*

**Auditing & Taxes**  
Guayaquil, Abril 30 del 2015  
SC-RNAE-2 No. 769

**CPA. Omar Calderón Ávila**  
Socio  
Registro 29124

**SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.**

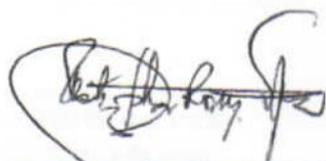
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(expresado en dólares)**

<b>ACTIVO</b>	<u>Notas</u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	C	154.911	487.997
Cuentas por Cobrar	D	1.247.367	559.692
Inventarios	E	<u>352.081</u>	<u>81.406</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1.754.359</b>	<b>1.129.095</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	F	<b>255.034</b>	<b>62.893</b>
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	G	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 2.009.393</b>	<b>1.191.988</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores	H	303.568	45.468
Obligaciones Laborales y Aportes al IESS	I	99.729	71.932
Obligaciones Bancarias	J	2.043	2.043
Otras Cuentas por pagar		247.784	151.148
Impuestos por Pagar		<u>147.381</u>	<u>95.570</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 800.505</b>	<b>366.160</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	K	<b>24.860</b>	<b>16.318</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 825.364,57</b>	<b>382.478</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		39.700	39.700
Reserva Legal		89.991	41.462
Adopcion NIIF primera vez		6.776	6.776
Resultados Acumulados		714.182	416.775
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		<u>333.380</u>	<u>365.391</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.184.029</b>	<b>870.103</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2.009.393</b>	<b>1.252.581</b>

#

Ver notas a los estados financieros

0,01



**Ing. Ernesto Rovayo**  
**Representante Legal**



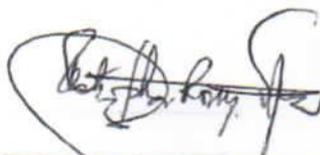
Carolina Friend Campoverde  
Contador

**SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Detalle de Cuentas</b>			
Ventas	L	1.811.452	1.441.634
(-) Costos de Ventas	M	475.869	354.728
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 1.335.583</b>	<b>1.086.906</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos Operacionales	N	835.162	680.290
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>			
		<b>\$ 500.420,56</b>	<b>406.616</b>
Participación a Trabajadores		75.063	60.992
Impuesto a la Renta	O	91.977	76.500
Reserva Legal		-	26.912
<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>333.380,06</b>	<b>269.124</b>

Ver notas a los estados financieros



**Ing. Ernesto Rovayo**  
**Representante Legal**



Carolina Friend  
Campoverde  
Contador

**SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

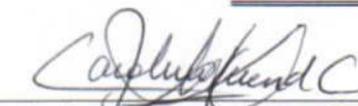
**(expresado en dólares)**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>Utilidad Neta</b>	\$	333.380,06	
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>118.285,15</u>	
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>			<b>451.665,21</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Aumento en Cuentas para Cobrar		-687.675,47	
Aumento en Inventarios		-270.675,03	
Aumento en Cuentas por Pagar Proveedores		258.099,86	
Aumento en Obligaciones Laborales		27.797,47	
Aumento en Otras Cuentas por Pagar		96.636,08	
Aumento en Impuestos por Pagar		<u>51.811,41</u>	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de operación</b>			<b>-524.005,68</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Préstamo recibido a largo Plazo		8.542,00	
Pagos de Préstamos Bancarios		-14.056,94	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento</b>			<b>-5.514,94</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición de Equipos		-255.230,94	
Disminución de Intangibles		-	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>			<b>-255.230,94</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>			
Disminución Neta de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo			-333.086,35
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período			<u>487.997,47</u>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	\$		<b><u>154.911,12</u></b>



**Ing. Ernesto Rovayo**  
**Representante Legal**



Carolina Friend Campoverde  
Contador

**SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**A. INFORMACIÓN GENERAL**

SAMTRONIC DEL ECUADOR fue constituida en la ciudad de Guayaquil en febrero 28 de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil en marzo 10 del 2005, bajo el nombre de "SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.". La actividad principal de la Compañía es la fabricación, importación, exportación, comercialización y compra venta de fármacos, anestésicos y todo tipo de medicamentos.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
  - **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
  - **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.
  - **Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del

reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

- **Propiedades y equipos**
  - **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
  - **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
  - **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina es de 10 años y de los equipos de computación es de 3 años.
- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
  - **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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
  - **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido 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 temporarias impositivas. Se reconocerá un 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 deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.
  - **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.

- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
CAJA	297,76	40,64	257,12
BANCOS	154.613,36	487.956,83	-333.343,47
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>154.911,12</b>	<b>487.997,47</b>	<b>-333.086,35</b>

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>BANCOS</b>			
PRODUBANCO CTA.CTE#02-006056	93.928,41	439.089,30	-345.160,89
PRODUBANCO CTA.CTE.02016008991	60.684,95	48.867,53	11.817,42
<b>TOTAL EFECTIVO EN BANCOS</b>	<b>154.613,36</b>	<b>487.956,83</b>	<b>-333.343,47</b>

### D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>Cuentas por Cobrar</b>			
Cuentas por Cobrar Clientes	370.207,53	342.354,85	27.852,68
Ctas por Cobrar Empleados	31.248,49	54.150,93	-22.902,44
Cuentas por Cobrar Terceros	212.036,87	109.536,87	102.500,00
Cuentas por cobrar Relacionadas	500.000,01	10.310,39	489.689,62
Otras cuentas por cobrar L/P (Deterioro de Cartera)	5.742,45 -10.720,29	5.427,06 -7.220,29	315,39 -3.500,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.108.515,06</b>	<b>514.559,81</b>	<b>593.955,25</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO I.V.A. y RFIR</b>			
Impuesto al valor agregado	84.450,67	19.237,80	65.212,87
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>84.450,67</b>	<b>19.237,80</b>	<b>65.212,87</b>

### OTRAS CTAS POR COBRAR

depósitos en garantía	1.989,28	2.489,28	-500,00
Otras cuentas por cobrar	28,07	28,07	0,00
Anticipo Proveedores	39.884,15	18.376,80	21.507,35
pagos anticipados	12.500,00	5.000,00	7.500,00
	<b>54.401,50</b>	<b>25.894,15</b>	<b>7.500,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.247.367,23</b>	<b>559.691,76</b>	<b>666.668,12</b>

D.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>			
CEMEFRAN	13.238,14	13.238,14	0,00
CLINICA ALCIVAR	1.323,71	1.323,71	0,00
CLINICA ANTONIO GIL CIA.	47,48	47,48	0,00
H.JUNTA DE BENEF.H.ROBERT	77.838,20	77.838,20	0,00
H.JUNTA DE BENEF.H.MATER	31.957,43	31.957,43	0,00
H.JUNTA DE BENEF.H.LUIS	57.021,97	57.021,97	0,00
SOLCA	5.907,01	5.907,01	0,00
VARIOS	29.843,07	29.843,07	0,00
DENISSE ABAD GRANIZO	150.452,29	150.452,29	0,00
REPRESENTACIONES MFG	1.441,85	1.441,85	0,00
DISTRIBUIDORA ARELLANO	1,4	1,4	0,00
CLIENTES PROVINCIAS			0,00
MARIA AUGUSTA NARANJO	1.134,98	1.134,98	0,00
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>370.207,53</b>	<b>370.207,53</b>	<b>0,00</b>

#### E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>INVENTARIO DE MERCADERÍA</b>		
Inventario Producto terminado	339.930,64	71.661,84
Inventario Materia prima	12.054,22	9.478,33
Inventario en Tránsito		
Inventario en Consignación	96,07	265,73
<b>TOTAL DE MERCADERÍAS</b>	<b>352.080,93</b>	<b>81.405,90</b>

## F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACION
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>			
Muebles y Enseres	1.019,85	1.019,85	0,00
Equipo de Oficina	34.044,42	10.033,93	24.010,49
Equipo en Comodato	1.355.722,25	1.069.980,72	285.741,53
Equipo de Computación	3.774,00	3.100,00	674,00
Vehículo	108.213,60	108.213,60	0,00
	<b>1.502.774,12</b>	<b>1.192.348,10</b>	<b>310.426,02</b>
(-) Depreciación Acumulada	<b>-1.247.740,27</b>	<b>-1.129.455,12</b>	<b>-118.285,15</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>255.033,85</b>	<b>62.892,98</b>	<b>192.140,87</b>

## G.- ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			
Registros y Marcas	475,86	475,86	0,00
Amortización	<b>-475,86</b>	<b>-475,86</b>	0,00
<b>TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## H.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores	1.796,81 <b>H-1</b>	855,62	941,19
Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	301.771,17 <b>H-1</b>	44.612,50	257.158,67
Acreedores Varios	9,53	2.430,51	<b>-2.420,98</b>
Cuentas por Pagar Relacionadas	239.608,67	145.664,12	93.944,55
Anticipo de Clientes	1.495,73	1.489,79	
Otras Cuentas por Pagar	6.669,84	1.563,27	5.106,57
Impuesto al Valor Agregado	65.741,88 <b>H-2</b>	30.531,64	35.210,24
Retenciones en la fuente	7.738,91 <b>H-3</b>	3.048,65	4.690,26
Impuesto a la Renta por Pagar	73.900,31 <b>H-4</b>	61.989,40	11.910,91
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>698.732,85</b>	<b>292.185,50</b>	<b>406.541,41</b>

H.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
<b>PROVEEDORES</b>			
PROVEEDORES VARIOS	1.796,81	1.796,81	0,00
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>1.796,81 I</b>	<b>1.796,81</b>	
<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>			
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	301.771,17	301.771,17	0,00
<b>TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>	<b>301.771,17 I</b>	<b>301.771,17</b>	

H.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			
IVA en Venta (Por Pagar)	46.083,03	46.083,03	0,00
RET FTE IVA 30% (Por Pagar)	44,99	44,99	0,00
RET FTE IVA 70% (Por Pagar)	16.773,12	16.773,12	0,00
RET FTE IVA 100% (Por Pagar)	2.840,74	2.840,74	0,00
<b>TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>	<b>65.741,88 I</b>	<b>65.741,88</b>	<b>0,00</b>

H.3.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>			
RFIR 1% (Por Pagar)	65,08	65,08	0,00
RFIR 2% (Por Pagar)	4.050,12	4.050,12	0,00
RFIR 10% (Por Pagar)	86,00	86,00	0,00
Retenciones Empleados	1.591,86	1.591,86	0,00
RFIR 8% (Por Pagar)	1.945,84	1.945,84	0,00
<b>TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>7.738,90 I</b>	<b>7.738,90</b>	<b>0,00</b>

H.4.- El detalle es como sigue:

**Impuesto a Pagar:**

Impuesto a la renta según libros	\$	91.977,42
IR mínimo determinado para 2013	\$	-
Impuesto a la renta causado	\$	91.977,42
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado en el 2013		0,00
(-) Retenciones en la fuente que nos han efectuado en el 2013		-14.510,41
(-) Crédito tributario ejercicios anteriores		0,00
(-) Crédito tributario por ISD		0,00
(-) Retenciones por dividendos anticipados		0,00
<b>Valor neto a pagar</b>	<b>\$</b>	<b>77.467,01</b>

**I.- PROVISIONES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>			
Participación a Trabajadores	75.063,09	53.242,40	21.820,69
Provisión Décimo Tercero	989,47	1.215,96	-226,49
Provisión Décimo Cuarto	3.123,27	2.412,50	710,77
Provisión Fondo de Reservas	582,04	580,44	1,60
Provisión Vacaciones	13.447,89	8.844,70	4.603,19
Otras cuentas por pagar empleados	3.972,56	3.171,89	800,67
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>97.178,32</b>	<b>69.467,89</b>	<b>27.710,43</b>

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
<b>INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL</b>			
Aportaciones	2.550,81	2.463,77	87,04
<b>TOTAL IESS</b>	<b>2.550,81</b>	<b>2.463,77</b>	<b>87,04</b>
<b>TOTAL</b>	<b>99.729,13</b>	<b>71.931,66</b>	<b>27.797,47</b>

## J.- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>			
Obligaciones Bancarias por Pagar	2.042,81	2.042,81	0,00
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	<b>2.042,81</b>	<b>2.042,81</b>	<b>0,00</b>

## K.- PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>			
<b>PROVISIONES</b>			
Provision Jubilacion Patronal	19.498,09	12.437,09	7.061,00
Provision por Desahucio	5.361,69	3.880,69	1.481,00
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>24.859,78</b>	<b>16.317,78</b>	<b>8.542,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>24.859,78</b>	<b>16.317,78</b>	<b>8.542,00</b>

## L.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>			
Venta de Mercaderías	1.809.988,97	1.437.302,31	372.686,66
Otros Ingresos	1.462,73	4.331,26	-2.868,53
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.811.451,70</b>	<b>1.441.633,57</b>	<b>369.818,13</b>

## M.- COSTO DE VENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>COSTO DE VENTA</b>			
Inventario Inicial	81.405,89	85.945,51	-4.539,62
Compras	2.459,50	6.693,39	-4.233,89
Importaciones	744.084,74	343.494,59	400.590,15
Inventario Final	(352.080,93)	-81.405,90	-270.675,03
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>475.869,20</b>	<b>354.727,59</b>	<b>121.141,61</b>

## N.- GASTOS OPERACIONALES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-14	SALDO AL 31-12-13	VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>			
Gastos Administrativos	470.084,46	166.819,50	303.264,96
Gastos Financieros	1.747,42	2.916,97	-1.169,55
Depreciaciones	118.285,15	191.527,99	-73.242,84
Gastos de Ventas	245.044,91	319.025,53	-73.980,62
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>835.161,94</b>	<b>680.289,99</b>	<b>154.871,95</b>

## O.- IMPUESTO A LA RENTA

### Conciliación para la determinación del Impuesto a la Renta

<b>Utilidad Antes de Impuesto y Participación</b>	<b>500.420,57</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	-75.063,09
(-) Beneficio Discapacidad	-25.935,17
(+) Gastos no deducibles en el país	18.656,86
<b>Utilidad Imponible</b>	<b>418.079,17</b>
Valor a Capitalizar	0,00
<b>Utilidad gravable con tarifa 22%</b>	<b>418.079,17</b>
<b>Impuesto a la renta</b>	91.977,42

## P.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

## Q.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 22 de abril de 2015.

\*\*\*\*\*