

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2014

**AKYIVARMED MEDIOS
PUBLICITARIOS S. A.**

Alfonso Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A., al 31 de diciembre del 2014 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación 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 e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, 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 de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A. al 31 de diciembre del 2014 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el período mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A., al 31 de Diciembre del 2014 se emitirá por separado.

Cuenca, septiembre 8 de 2016



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014

	NOTAS	2014	2013
A C T I V O			
DISPONIBLE			
Caja	4.	93,61	0,00
Caja Chica		421,01	0,00
Bancos	5.	99.560,98	1.226,79
Inversiones	6.	0,00	0,00
		100.075,60	1.226,79
EXIGIBLE			
Clientes	8.	161.152,44	134.260,37
Cuentas por cobrar	9.	158.235,26	169.645,44
Otras cuentas por cobrar		889,78	0,00
Anticipo a proveedores	12.	78.573,50	0,00
Provisión para cuentas incobrables	2.2.	-3.285,02	-1.657,14
		395.565,96	302.248,67
REALIZABLE			
Inventarios	2.3.	0,00	18.177,02
		0,00	18.177,02
PAGOS ANTICIPADOS			
Crédito tributario IVA		0,00	207.309,78
Impuestos Anticipados	10.	86.202,55	27.536,86
		86.202,55	234.846,64
ACTIVO CORRIENTE			
		581.844,11	556.499,12
ACTIVO FIJO			
	14.		
Muebles y Enseres		24.018,00	153.459,40
Equipo de oficina		1.383,55	0,00
Equipo de Computación		14.944,33	14.944,33
Maquinaria y equipo		496.392,69	474.280,54
Herramientas		9.454,97	0,00
Vehículos		129.872,96	128.432,96
Vallas Publicitarias		136.569,99	0,00
Equipo de laboratorio		0,00	
		812.636,49	771.117,23
DEPRECIACIONES			
		-156.232,13	-59.807,08
		656.404,36	711.310,15
ACTIVO DIFERIDO			
Gastos de Constitución		1.717,50	1.717,50
Amortización Gastos de Constitución		-1.104,25	-932,50
Valores en garantía		10.300,00	
		10.913,25	785,00
A C T I V O T O T A L			
		1.249.161,72	1.268.594,27

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014

P A S I V O			
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	16.	339.747,20	471.551,34
Anticipo de Clientes		0,00	0,00
Cuentas por pagar		12.488,08	206.407,12
Reembolso de Gastos		21.975,00	0,00
Obligaciones Financieras		22.697,05	136.938,23
Sueldos por pagar	18.	34.966,85	0,00
Aportes al I.E.S.S.	19.	6.532,57	0,00
Prestamos al IESS		383,32	0,00
Provisión para Cargas Laborales	21.	25.184,99	0,00
Impuestos retenidos	22.	6.401,38	0,00
12% I.V.A. en ventas	23.	2.092,78	0,00
12% I.V.A. retenido	24.	0,00	0,00
15% Participación a empleados	28.	5.631,51	
Impuesto a la renta	29.	133,11	0,00
		478.233,84	814.896,69
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Prestamos de socios	30.	319.255,97	149.645,50
Jubilación Patronal		0,00	0,00
Reserva para Desahucios		0,00	0,00
		319.255,97	149.645,50
P A S I V O T O T A L		797.489,81	964.542,19
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	31.	800,00	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		249.278,37	249.278,37
Reserva Legal	32.	0,00	0,00
Utilidades no Distribuidas		53973,71	16.430,31
Utilidades del Ejercicio	33.	147.619,83	37.543,40
		451.671,91	304.052,08
PASIVO Y PATRIMONIO		1.249.161,72	1.268.594,27

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

	NOTAS	PARCIAL	2014	PARCIAL	2013
VENTAS			1.386.979,38		1.353.062,71
Ventas		1.438.812,09		1.060.009,54	
Otros ingresos		22.367,50		293.053,17	
Descuento en ventas		-78.102,67		0,00	
Rentas exentas		3.902,46			
COSTO DE VENTAS			432.608,91		326.581,35
Materia prima		372.195,95		69.062,05	
Mano de obra		0,00		52.768,52	
Gastos de fabricación		60.412,96		204.750,78	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			954.370,47		1.026.481,36
COSTOS GENERALES			806.750,64		988.937,96
Gastos de Administración y ventas		734.068,07		987.194,62	
Gastos Financieros		72.682,57		1.743,34	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			147.619,83		37.543,40
15% Participación de Empleados		0,15	22.142,97	0,15	5.631,51
			125.476,86		31.911,89
Rentas exentas			3.232,71		0,00
Gastos no deducibles			72.682,57		2.675,54
Jubilación Patronal NO Deducible			0,00		
BASE IMPONIBLE			194.926,72		34.587,43
Impuesto a la Renta		0,22	42.883,88	0,22	7.609,23
			82.592,98		24.302,66
Reserva Legal		0,05		0,05	
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS			82.592,98		24.302,66

Utilidad por participación (en US dólares)

103,24

30,38

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de diciembre de 2014

	PARCIAL	2014
CAPITAL PARTICIPACIONES		
Saldo al Inicio del Periodo	800,00	
Incremento en el periodo	0,00	
		800,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva Legal		0,00
Saldo al Inicio del periodo	0,00	
Incremento en el periodo	0,00	
Reserva por revalorización		0,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION		249.278,37
Utilidades no distribuidas		53.973,71
Saldo al Inicio del periodo	37.543,40	
Incremento en el periodo	16.430,31	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		147.619,83
		451.671,91

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2014**

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Capital social	0,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	0,00
Utilidad no distribuidas	796,31
Utilidad del Ejercicio	147.619,83
Depreciaciones	<u>98.052,93</u>
	246.469,07

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	-93.317,29
Realizable	18.177,02
Pagos anticipados	<u>138.515,84</u>
	63.375,57

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN

. ,

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Activo fijo	<u>-41.519,26</u>
	-41.519,26

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Exigible a corto plazo	-336.633,46
Exigible a largo plazo	<u>169.610,47</u>

EFFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO

- . ,

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

. ,

EXPLICADO EN:

Caja y bancos final	100.075,60
Caja y bancos inicio	<u>1.226,79</u>

. ,

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A. fue constituida con fecha 23 de junio del año 2011, mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Homero López Obando y con fecha 14 de julio de 2011 queda inscrito, para dedicar su actividad principal a la prestación de servicios de asesoría en publicidad y marketing; diseño de campañas publicitarias; investigación de mercados; ejecución de campañas publicitarias, promoción de productos en cualquier medio de comunicación y sus afines.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.**, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la

administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2013 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014:

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 7 (enmienda)	Revelación, compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	01/01/2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	01/01/2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	01/01/2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	01/01/2013
NIIF 19	Beneficios a los empleados	01/01/2013
NIIF 27	Estados financieros separados	01/01/2013
NIIF 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01/01/2013

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2014 y 2015 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2014.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	01/01/2014
NIC 39	Instrumentos financieros	01/01/2014
CINIIF	Gravámenes	01/01/2014

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte impuesto a la renta definitiva.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas internacionales de Contabilidad (NIIF), según regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

En este año la empresa ha dado de baja algunas cuentas incobrables:

Saldo anterior	1.657,14
Incremento de provisión	<u>1.627,88</u>
	<u>3.285,02</u>

2.3 IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios constan registrados a su costo promedio de adquisición, y la toma física de los mismos al 31 de diciembre del 2014 se hizo con el personal de la empresa, sin la concurrencia de auditoría externa.

2.5 COSTOS.

Los costos se determinan a nivel total, aplicando los elementos del costo de producción, éstos son la materia prima, mano de obra y los gastos de producción.

2.6 PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES

En cumplimiento a disposiciones establecidas en el Régimen Laboral, la empresa destina el 15% sobre las utilidades netas obtenidas en el periodo, antes de impuestos.

3. CAJA

Valor disponible a diciembre 31 del 2014 \$ 93,61

4. CAJA CHICA

Para atender gastos pequeños e inmediatos se dispone de un valor de \$ 421,01

5. BANCOS

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias

Pichincha	96.875,72
Banco Nacional de Fomento	2.450,10
	<u>99.325,82</u>

6. CLIENTES DEL EXTERIOR.

Al momento no existen valores pendientes de clientes del exterior \$ 0,00

7. CLIENTES NACIONALES.

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito

Adproin	8.966,04
Boromeli S.A.	2.967,50
Cerveceria Nacional CN S.A.	436,80
Comercial Etalex C.A.	1.222,64
Constructora del Castillo	8.766,67
Consumidor Final	8.682,60
DGMC Ecuador S.A.	9.540,05
Exporgama S.A.	193,00
Fed. Ecuatoriana Deport. Ecuestre	21,44
Gustavo Fernando Bravo	0,84
Hoteles Rooms Ecuador	3.472,00
Ignacio Gómez Comunicaciones S.A.	1.542,75
Industrias Danec S.A.	231,84
Marmoncoe S.A.	5.377,95
Motofacil ExpresMFE S.A.	134,40
Olimpobusiness S.A.	2.631,25
Omnibus BB Transportes S.A.	134,40
Paz Serrano Silvia de Lourdes	2.150,00
Percrea Cia. Ltda.	1.409,06
Quifatex S.A.	5.600,00
Serteline S.A.	87.122,00
Tactica Publicitaria S.A.	1.856,81

Universal Sweet Industries S.A.	4.720,00
Zarpeca S.A.	3.960,00
	161.140,04

8. DEUDORES VARIOS

Los siguientes deudores:

Adirepartes S.A.	11.634,68
Bomshift S.A.	129.150,89
Enrique Figueroa	2.324,69
Mentor	14.500,00
Akmetal	400,00
Pixel Aktivar	225,00
	158.235,26

9. INVENTARIOS

Los inventarios se controlan en base a su costo promedio de adquisición el cual no supera el precio de mercado.

Materia prima	0,00
---------------	------

10. IMPUESTO ANTICIPADOS

Por anticipo de impuesto a la renta: \$ 86.202,55

11. IMPUESTO RETENIDOS

Impuestos retenidos por clientes: \$ 6.401,38

12. ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipos realizados a proveedores a póliza de seguros que amparan los bienes de la compañía por \$ 2.803,43

13. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

Impuestos pagados en las compras realizadas, al finalizar el ejercicio económico la empresa no cuenta con crédito tributario.

14. ACTIVO FIJO.

Están registrados a su costo de adquisición, como también los ajustes a NIIF

	Saldo a Dic 2013	Adquisiciones 2014	Saldo a Dic 2014	Dep Acum a Dic 2014	Neto a Dic 2014
--	---------------------	-----------------------	---------------------	------------------------	--------------------

Muebles y Enseres	153.459,40	(129.441,40)	24.018,00	3.666,53	20.351,47
Equipo de oficina		1.383,55	1.383,55	83,99	1.299,56
Equipo Computación	14.944,33	0,00	14.944,33	11.911,36	3.032,97
Maquinaria y Equipo	474.280,54	22.112,15	496.392,69	85.108,25	411.284,44
Herramientas		9.454,97	9.454,97	882,76	8.572,21
Vehículos	128.432,96	1.440,00	129.872,96	40.922,24	88.950,72
Vallas Publicitarias	0,00	136.569,99	136.569,99	13.657,00	122.912,99
Equipo de Laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>771.117,23</u>	<u>41.519,26</u>	<u>812.636,49</u>	<u>156.232,13</u>	<u>656.404,36</u>

Depreciaciones:

	Activos a Dic 2014	Dep Acum a Dic 2013	Dep X el año 2014	Dep Acum a Dic 31 2014	% Deprc
Muebles y Enseres	24.018,00	1.847,95	1.818,58	3.666,53	10,00%
Equipo de oficina	1.383,55		83,99	83,99	10,00%
Equipo de Computación	14.944,33	6.979,73	4.931,63	11.911,36	33,00%
Maquinaria y equipo	496.392,69	36.005,35	49.102,90	85.108,25	10,00%
Herramientas	9.454,97		882,76	882,76	10,00%
Vehículos	129.872,96	14.974,05	25.948,19	40.922,24	20,00%
Vallas Publicitarias	136.569,99	0,00	13.657,00	13.657,00	10,00%
Equipo de Laboratorio	0,00		0,00	0,00	10,00%
	<u>812.636,49</u>	<u>59.807,08</u>	<u>96.425,05</u>	<u>156.232,13</u>	

15. OTROS PAGOS.

La empresa ha registrado un valor en garantía por \$ 10.300,00

16. PROVEEDORES.

Por compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía: \$ 339.747,20

17. SUELDOS POR PAGAR.

Rol de pagos por diciembre pendiente de pago: \$ 34.966,85

18. ACREEDORES VARIOS.

Pendiente de pago a:

Reembolso de gastos	21.975,00
---------------------	-----------

19. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente: \$ 6.401,38

20. 12% I.V.A. EN VENTAS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente: \$ 2.092,78

21. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

Se han realizado las provisiones correspondientes, las mismas servirán para atender el pago de las obligaciones patronales en las fechas correspondientes, para lo cual se ha provisionado de acuerdo a disposiciones del Régimen Laboral.

Décimo tercer sueldo	7.473,32
Décimo cuarto sueldo	4.386,33
Vacaciones	12.368,05
Fondos de Reserva	957,29
	<u>25.184,99</u>

22. APORTES AL I.E.S.S. Y PRESTAMOS DEL I.E.S.S.

Planilla del I.E.S.S se pagará en el mes siguiente: \$ 6.532,57 y \$ 383,32 por préstamos

23. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Por pago al personal de trabajadores \$ 5.631,51

24. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta de los empleados por sus ingresos, \$ 133,11

25. JUBILACION PATRONAL Y RESERVA PARA DESHAUCIO.

Provisión para pagar cuando corresponda, el cálculo monetario actuarial no se realizó ya que la empresa tiene empleados con poco tiempo de servicio.

26. OBLIGACIONES BANCARIAS

La empresa cuenta con los siguientes valores:

Diners Club	12.732,99
Sobregiro	12.488,08
Banco Pichincha	9.964,06
	<u>35.185,13</u>

27. PRESTAMO DE SOCIOS

Préstamos recibidos de los siguientes socios:

Arq. Francisco Fernando Laso Chiriboga	204.512,28
Ing. Luis Ricardo Viteri Cevallos	114.743,69
	<u>319.255,97</u>

28. CAPITAL SOCIAL.

El Capital social de la Empresa es de \$ 800,00 dividido en 800 acciones acumulativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una, cuyos socios son los siguientes:

Arq. Francisco Fernando Laso Chiriboga	400,00
Ing. Luis Ricardo Viteri Cevallos	400,00
	<u>800,00</u>

29. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva acumulada sobre las utilidades:

Saldo al inicio y fin del periodo	<u>0,00</u>
-----------------------------------	-------------

30. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Aportes de años anteriores para realizar capitalizaciones de la empresa \$ 249.278,37

31. CAPITAL ADICIONAL

No se ha realizado ya que la empresa es de reciente creación..

32. RESERVA POR REVALORIZACION.

La empresa no ha realizado este proceso ya que se creó luego del proceso de adopción para ajustes a NIIF

33. PERDIDA/UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES.

Saldo al inicio del periodo	<u>53.177,40</u>
-----------------------------	------------------

34. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Utilidad del ejercicio 2014: \$ 147.619,83

35. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido intervenida tributariamente desde su inicio hasta la fecha.

36. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta, presentamos este informe.

37. ENTORNO ECONOMICO.

La actividad económica de la compañía es la producción de rosas, y la venta de

su producción está dirigida al mercado local y a la exportación.

38. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Por disposiciones establecidas en el R.O.740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, disponen que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, los mismos serán presentados oportunamente.

39. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta en hoja adjunta.

40. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 de 2014 la empresa no tiene activos ni pasivos contingentes que gerencia los conozca y requieran ajustes o revelaciones.

41. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías Resolución 02.Q.I CI. 008 este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales para su revelación y lectura de terceros.

42. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (8 de septiembre de 2016), no se han producido eventos económicos importantes y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2014.