

BETERO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2014

BETERO CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1	ACTIVO		
1.01	CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 6	3,124.70
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	20,400.34
1.01.03	INVENTARIOS	NOTA 8	18,418.41
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	3,290.21


1.01	TOTAL CORRIENTE		45,233.66
1.02	NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 10	29,443.38
1.02.05	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.02.05.01	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 11	281.82
	TOTAL NO CORRIENTE		29,725.20
	TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO		74,958.86
2	PASIVO		
2.01	CORRIENTE		
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 12	21,931.29
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 13	20,370.54
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 14	3,007.63
2.01.08	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	NOTA 15	2,216.55
2.01.10	ANTICIPO CLIENTES	NOTA 16	1,868.26
2.01.12	PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 17	1,495.00

2.01	TOTAL CORRIENTE		50,889.27
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		3,764.13
2.02.02	CTAS Y DOC POR PAGAR	NOTA 18	3,764.13
	TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO		54,653.40
3	PATRIMONIO	NOTA 19	20,305.46
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		74,958.86

"ver notas a los estados financieros"



SRTA. JOHANNA VALDIVIESO
REPRESENTANTE LEGAL

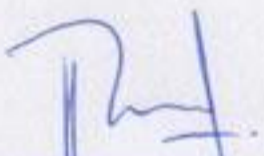


ING. GUSTAVO TIXI
CONTADOR GENERAL


BETERO CIA. LTDA.
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

41	INGRESOS OPERACIONALES		
41.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES NORMALES	NOTA 20	128,754.35
51	COSTOS DE VENTAS	NOTA 21	68,388.60
	UTILIDAD OPERACIONAL		60,365.75
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	NOTA 22	68,058.21
	PERDIDA DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION)	NOTA 23	(7,692.46)

"ver notas a los e sta dos financieros"



SRTA. JOHANNA VALDIVIESO
REPRESENTANTE LEGAL



ING. GUSTAVO TIXI
CONTADOR GENERAL



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL	BETEO CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	FRANCISCO SALAZAR Y JOSÉ TAMAYO No. E10-22 BARRIO: LA MARISCAL
EXPEDIENTE	146584
RUC	1792372739001
AÑO	2014
FORMULARIO	SCV NIF.146584.2014.1

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (EN USDE)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	-17617.06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-10137.81
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	128754.35
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	128754.35
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	0.00
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	0.00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-127281.06
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-127281.06
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	0.00
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	0.00
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	0.00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	0.00
INTERESES PAGADOS	950105	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950106	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	-11811.10
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-27850.39
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	0.00
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	0.00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	0.00
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	0.00
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	0.00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	0.00
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950220	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	-27850.39
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	20370.54
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	0.00
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	0.00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	0.00
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	20370.54
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	0.00
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	0.00

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950309	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-17617.66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	20742.36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	3124.70
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	90	-7692.46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	6322.99
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	97001	3949.13
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	0.00
PERDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	0.00
PERDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	0.00
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	1495.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	0.00
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	0.00
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	1160.68
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	97010	0.00
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	-291.82
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	-8768.34
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	16485.30
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	98004	-13073.43
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	98005	459.36
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	16341.98
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	-18032.23
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	98010	-12949.32
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	98020	-10137.81



VALDIVIESO MANCERO JOHANNA ALEXANDRA

1715962021

REPRESENTANTE LEGAL



TIXI TOPON GUSTAVO MARCELO

1714196282001

17-1901

CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros autorizado para el efecto

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS USDS	CAPITAL		RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO		
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607		30701	30702
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


TIXI TOPON GUSTAVO MARCELO
 1714196202001
 17-1901
CONTADOR


VALDIVIESO MANCERO JOHANNA ALEXANDRA
 1715962021
REPRESENTANTE LEGAL

REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.
 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

Formulario **DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN**
101 **DE BALANCS FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y**

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS,
VALORES Y SEGUROS

Resolución No. **ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES**

No. FORMULARIO

NAC-DGERCGC15-
00000143

96279308

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA

031

AÑO 102

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

EXPEDIENTE

203

RUC 201 202

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

Con partes relacionadas locales	Con partes relacionadas en paraísos fiscales y regímenes fiscales preferentes	Con partes relacionadas en otros regímenes del exterior
Operaciones de activo 003 <input type="text"/>	Operaciones de activo 007 <input type="text"/>	Operaciones de activo 011 <input type="text"/>
Operaciones de pasivo 004 <input type="text"/>	Operaciones de pasivo 008 <input type="text"/>	Operaciones de pasivo 012 <input type="text"/>
Operaciones de ingreso 005 <input type="text"/>	Operaciones de ingreso 009 <input type="text"/>	Operaciones de ingreso 013 <input type="text"/>
Operaciones de egreso 006 <input type="text"/>	Operaciones de egreso 010 <input type="text"/>	Operaciones de egreso 014 <input type="text"/>
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS 015 <input type="text"/>		
¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA? 017 <input type="text" value="NA"/>		

ESTADO DE SITUACIÓN
FINANCIERA

ACTIVO

ESTADO DE
RESULTADOS
INGRESOS

ACTIVOS CORRIENTES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	ESTADO DE RESULTADOS	TOTAL INGRESOS	VALOR EXENTO
Efectivo y equivalentes al efectivo 311 <input type="text" value="3,124.7"/>			(A efectos de la
Inversiones corrientes 312 <input type="text"/>			Conciliación Tributaria)
(-) Provisión por deterioro de inversiones corrientes 313 <input type="text"/>	Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA 601 <input type="text" value="128,754.19"/>	601 <input type="text"/>	601 <input type="text"/>
Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes 314 <input type="text"/>	Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA 602 <input type="text"/>	602 <input type="text"/>	602 <input type="text"/>
Relacionados / Locales 314 <input type="text"/>	Exportaciones netas 603 <input type="text"/>	603 <input type="text"/>	603 <input type="text"/>
Relacionados / Del exterior 315 <input type="text"/>	Ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares 604 <input type="text"/>	604 <input type="text"/>	604 <input type="text"/>
No relacionados / Locales 316 <input type="text" value="20,105.21"/>	Ingresos por agroforestería y silvicultura de especies forestales 605 <input type="text"/>	605 <input type="text"/>	605 <input type="text"/>
No relacionados / Del exterior 317 <input type="text"/>	Rendimientos financieros 606 <input type="text" value="0.16"/>	606 <input type="text"/>	606 <input type="text"/>
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes 318 <input type="text"/>	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo 607 <input type="text"/>	607 <input type="text"/>	607 <input type="text"/>
Relacionados / Locales 318 <input type="text"/>	Dividendos 608 <input type="text"/>	608 <input type="text"/>	608 <input type="text"/>
Relacionados / Del exterior 319 <input type="text"/>	Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones 609 <input type="text"/>	609 <input type="text"/>	609 <input type="text"/>
No relacionados / Locales 320 <input type="text" value="295.13"/>	De recursos públicos 610 <input type="text"/>	610 <input type="text"/>	610 <input type="text"/>
No relacionados / Del exterior 321 <input type="text"/>	De otras locales 611 <input type="text"/>	611 <input type="text"/>	611 <input type="text"/>
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro 322 <input type="text"/>	Del exterior 612 <input type="text"/>	612 <input type="text"/>	612 <input type="text"/>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD) 323 <input type="text"/>	Otros ingresos provenientes del exterior 613 <input type="text"/>	613 <input type="text"/>	613 <input type="text"/>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) 324 <input type="text" value="2,995.19"/>	Otras rentas 614 <input type="text"/>	614 <input type="text"/>	614 <input type="text"/>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) 325 <input type="text" value="295.06"/>	TOTAL INGRESOS (Sumar del 6011 al 6131) 699 <input type="text" value="128,754.35"/>	699 <input type="text"/>	699 <input type="text"/>
Inventario de materia prima 326 <input type="text" value="2,142.37"/>	Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo) 600 <input type="text"/>	600 <input type="text"/>	600 <input type="text"/>
Inventario de productos en proceso 327 <input type="text"/>	Ingresos por reembolso como intermediario (informativo) 600 <input type="text"/>	600 <input type="text"/>	600 <input type="text"/>
Inventario de suministros y materiales 328 <input type="text"/>			
Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén 329 <input type="text" value="16,276.04"/>			
Mercaderías en tránsito 330 <input type="text"/>			
Obras en curso bajo contrato de construcción (NIC 11) 331 <input type="text"/>			
Inventario de obras en construcción (NIC 2) 332 <input type="text"/>			
Inventario de obras terminadas (NIC 2) 333 <input type="text"/>			
Inventario de materiales o bienes para la			

En la columna "Valor exento" registre la porción del monto declarado en la columna "Total ingresos" considerada como exenta de Impuesto a la Renta

COSTOS Y
GASTOS

			COSTO	GASTO	VALOR NO
construcción (NIC 2)	334	<input type="text" value="0"/>			
inventario repuestos, herramientas y accesorios	335	<input type="text" value="0"/>			DEDUCIBLE
(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización y otras pérdidas en inventario	336	<input type="text" value="0"/>			(A efectos de la Conciliación Tributaria)
Activos pagados por anticipado	337	<input type="text" value="0"/>			inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo
(-) Provisión por deterioro del valor del activo corriente	338	<input type="text" value="0"/>	701 0	<input type="text" value="0"/>	
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	339	<input type="text" value="0"/>	701 1	<input type="text" value="0"/>	701 2 <input type="text" value="0"/>
Otros activos corrientes	340	<input type="text" value="0"/>			Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	345	<input type="text" value="45,233.66"/>	702 1	<input type="text" value="0"/>	702 3 <input type="text" value="0"/>
ACTIVOS NO CORRIENTES					Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS					(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo
Terrenos	350	<input type="text" value="0"/>	704 1	<input type="text" value="0"/>	
Inmuebles (excepto terrenos)	351	<input type="text" value="0"/>	705 1	<input type="text" value="2,889.88"/>	
Construcciones en curso	352	<input type="text" value="0"/>	706 1	<input type="text" value="16,517.86"/>	706 3 <input type="text" value="0"/>
Muebles y enseres	353	<input type="text" value="3,187"/>	707 1	<input type="text" value="0"/>	707 3 <input type="text" value="0"/>
Maquinaria, equipo e instalaciones	354	<input type="text" value="2,795.88"/>	708 1	<input type="text" value="2,142.37"/>	
Naves, aeronaves, barcasas y similares	355	<input type="text" value="0"/>	709 1	<input type="text" value="0"/>	
Equipo de computación y software	356	<input type="text" value="3,580.33"/>	710 1	<input type="text" value="0"/>	
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	357	<input type="text" value="24,812.5"/>	711 1	<input type="text" value="2,455.1"/>	
Propiedades, planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	358	<input type="text" value="0"/>	712 1	<input type="text" value="16,276.04"/>	
Otros propiedades, planta y equipo	359	<input type="text" value="0"/>	713 1	<input type="text" value="25,579.96"/>	713 2 <input type="text" value="25,472.34"/> 713 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	360	<input type="text" value="4,932.33"/>	714 1	<input type="text" value="3,868.61"/>	714 2 <input type="text" value="1,526.31"/> 714 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	361	<input type="text" value="0"/>	715 1	<input type="text" value="4,352.64"/>	715 2 <input type="text" value="5,004.03"/> 715 3 <input type="text" value="0"/>
Activos de exploración y explotación	362	<input type="text" value="0"/>	716 1	<input type="text" value="0"/>	716 2 <input type="text" value="0"/> 716 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Amortización acumulada de activos de exploración y explotación	363	<input type="text" value="0"/>	717 1	<input type="text" value="0"/>	717 2 <input type="text" value="2,500"/> 717 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Deterioro acumulado de activos de exploración y explotación	364	<input type="text" value="0"/>	718 1	<input type="text" value="0"/>	718 2 <input type="text" value="6,720"/> 718 3 <input type="text" value="0"/>
Propiedades de inversión	365	<input type="text" value="0"/>	719 1	<input type="text" value="0"/>	719 2 <input type="text" value="83.52"/> 719 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión	366	<input type="text" value="0"/>	720 1	<input type="text" value="0"/>	720 2 <input type="text" value="528.4"/> 720 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión	367	<input type="text" value="0"/>	721 1	<input type="text" value="0"/>	721 2 <input type="text" value="0"/> 721 3 <input type="text" value="0"/>
Activos biológicos	368	<input type="text" value="0"/>	722 1	<input type="text" value="7,258.78"/>	722 2 <input type="text" value="807.6"/> 722 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Depreciación acumulada activos biológicos	369	<input type="text" value="0"/>	723 1	<input type="text" value="50"/>	723 2 <input type="text" value="0"/> 723 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Deterioro acumulado de activos biológicos	370	<input type="text" value="0"/>	724 1	<input type="text" value="0"/>	724 2 <input type="text" value="1,281"/> 724 3 <input type="text" value="1,281"/>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	379	<input type="text" value="29,443.38"/>	725 1	<input type="text" value="0"/>	725 2 <input type="text" value="214"/> 725 3 <input type="text" value="99"/>
ACTIVOS INTANGIBLES					Para cuentas incobrables
Plusvalías	381	<input type="text" value="0"/>	726 1	<input type="text" value="0"/>	726 2 <input type="text" value="0"/> 726 3 <input type="text" value="0"/>
Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	382	<input type="text" value="0"/>	727 1	<input type="text" value="0"/>	727 2 <input type="text" value="0"/> 727 3 <input type="text" value="0"/>
Activos de exploración y explotación	383	<input type="text" value="0"/>	728 1	<input type="text" value="0"/>	728 2 <input type="text" value="0"/> 728 3 <input type="text" value="0"/>
Otros activos intangibles	384	<input type="text" value="0"/>	729 1	<input type="text" value="0"/>	729 2 <input type="text" value="0"/> 729 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	385	<input type="text" value="0"/>	730 1	<input type="text" value="0"/>	730 2 <input type="text" value="0"/> 730 3 <input type="text" value="0"/>
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	386	<input type="text" value="0"/>	731 1	<input type="text" value="0"/>	731 2 <input type="text" value="0"/> 731 3 <input type="text" value="0"/>
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	389	<input type="text" value="0"/>	732 1	<input type="text" value="0"/>	732 2 <input type="text" value="0"/> 732 3 <input type="text" value="0"/>
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES					Intereses bancarios
					Local
					Del exterior
					Intereses pagados a terceros

Inversiones no corrientes		Relacionados / Local	736 1		736 2		736 3	
En subsidiarias y asociadas	411	Relacionados / Del exterior	737 1		737 2		737 3	
En negocios conjuntos	412	No relacionados / Local	738 1		738 2		738 3	
Otras	413	No relacionados / Del exterior	739 1		739 2		739 3	
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		Pérdida en venta de activos / Relacionadas	740 1		740 2		740 3	
Relacionados / Locales	414	Pérdida en venta de activos / No relacionadas	741 1		741 2		741 3	
Relacionados / Del exterior	415	Otras pérdidas	742 1		742 2		742 3	
No relacionados / Locales	416	Mermas	743 1		743 2		743 3	
No relacionados / Del exterior	417	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	744 1		744 2	2.160,23	744 3	
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		Gastos indirectos asignados desde el exterior						
Relacionados / Locales	418	por partes relacionadas	745 1		745 2		745 3	
Relacionados / Del exterior	419	Gastos de gestión			746 2	429,94	746 3	
No relacionados / Locales	420	Impuestos, contribuciones y otros			747 2	1.332,28	747 3	
No relacionados / Del exterior	421	Gastos de viaje	748 1		748 2	228,3	748 3	
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	422	IVA que se carga al costo o gasto	749 1		749 2	0,4	749 3	
(-) Provisión por deterioro de activos financieros no corrientes	423	Depreciación de propiedades, planta y equipo (Excluye activos biológicos y propiedades de inversión)						
Otros activos financieros no corrientes	424	Acelerada	750 1		750 2		750 3	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	429	No acelerada	751 1	3.940,13	751 2		751 3	
Otros activos no corrientes	445	Depreciación del reavalúo de propiedades, planta y equipo	752 1		752 2		752 3	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	379	Depreciación de activos biológicos	753 1		753 2		753 3	
+ 389+ 439+ 445	438	Depreciación de propiedades de inversión			754 2		754 3	
Efecto de la revaluación de activos (Casillero informativo para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta)	446	Amortización de activos de exploración y explotación	755 1		755 2		755 3	
TOTAL DEL ACTIVO	(345+498)	Otras amortizaciones	756 1		756 2		756 3	
Activo por reinversión de utilidades (Informativo)	496	Servicios públicos	757 1		757 2	796,34	757 3	
		Pagos por otros servicios	758 1	19.885,07	758 2	12.889,29	758 3	4.364,12
		Pagos por otros bienes	759 1		759 2	5.108,03	759 3	
		TOTAL COSTOS	799 1	68.388,6				
		TOTAL GASTOS	799 2		799 2	68.058,21		
		TOTAL COSTOS Y GASTOS	(7991 + 7992)		799 3	136.446,81		
		Baja de inventario (informativo)	700 1		700 2		700 3	
		Pago por reembolso como reembolsante (informativo)	700 2		700 3			
		Pago por reembolso como intermediario (informativo)	700 3					
		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	899 9 - 7999 mayor a 0		801			
		PÉRDIDA DEL EJERCICIO	899 9 - 7999 menor a 0		802	7.692,40		
		Cálculo de base participación a trabajadores						
		(+) Ajuste por precios de transferencia			097			
		Base de cálculo de participación a trabajadores			098			
		(-) Participación a trabajadores			803			
		(-) Dividendos exentos	(Campo 0082)		804			
		(-) Otras rentas exentas			805			
		(-) Otras rentas exentas derivadas del COPCI			806			
		(+) Gastos no deducibles locales			807	5.744,12		
		(+) Gastos no deducibles del exterior			808			

En la columna "Valor no deducible" registre la porción del monto declarado en las columnas "Costo" y "Gasto" considerada como no deducible para el cálculo del impuesto a la Renta.

Jubilación patronal	530	1,289	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	809	0	
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	531	0	(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos			
Crédito a mutuo	532	0	Fórmula: $(804 \times 15\%) + [(805 + 806 - 808) \times 15\%]$	810	0	
Obligaciones emitidas corrientes	533	0	(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	811	0	
Anticipos de clientes	534	0	(-) Deducciones por leyes especiales	812	0	
Provisiones	535	1,189.97	(-) Deducciones especiales derivadas del COPCI	813	0	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	539	50,889.27	(+) Ajuste por precios de transferencia	814	0	
PASIVOS NO CORRIENTES			(-) Deducción por incremento neto de empleados	815	0	
Cuentas y documentos por pagar proveedores no corrientes			(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	816	0	
Relacionados / Locales	541	0	(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	817	0	
Relacionados / Del exterior	542	0	(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos			
No relacionados / Locales	543	3,764.13	sujetos a Impuesto a la Renta único	818	0	
No relacionados / Del exterior	544	0	UTILIDAD GRAVABLE	819	0	
Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes			PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	829	1,948.34	
Locales	545	0	Utilidad a reinvertir y capitalizar (Sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	831	0	
Del exterior	546	0	Saldo utilidad gravable	(819 - 831)	832	0
Préstamos de accionistas o socios / Locales	547	0	TOTAL IMPUESTO CAUSADO			
Préstamos de accionistas o socios / Del exterior	548	0	(831 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)	839	0	
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes			(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado			
Relacionados / Locales	549	0	(Trasládese el campo 879 de la declaración del periodo anterior)	841	1,160.68	
Relacionados / Del exterior	550	0	(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	842	0	
			(=) Crédito Tributario generado por anticipo			
No relacionados / Locales	551	0	(Aplica para ejercicios anteriores al 2010)	839 - 841 menor a 0	843	0
No relacionados / Del exterior	552	0	(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	844	1,160.68	
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero (porción no corriente)	553	0	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	845	1,455.74	
Transferencias casa matriz y sucursales	554	0	(-) Retenciones por dividendos anticipados	847	0	
Crédito a mutuo	555	0	exterior con derecho a Crédito Tributario	848	0	
Obligaciones emitidas no corrientes	556	0	(-) Anticipo de impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos	849	0	
Anticipos de clientes	557	0	(-) Crédito tributario de años anteriores	850	0	
Provisiones para jubilación patronal	558	0	(-) Crédito tributario generado por impuesto a la Salida de Divisas	851	0	
Provisiones para desahucio	559	0	(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	852	0	
Otras provisiones	560	0	SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	855	0	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	569	3,764.13	SUBTOTAL SALDO A FAVOR	856	295.00	
Pasivos diferidos	579	0	(+) Impuesto a la Renta único	857	0	
Otros pasivos	589	0	(-) Crédito Tributario para la liquidación del impuesto a la Renta único	858	0	
TOTAL DEL PASIVO (539+589+579+589)	599	54,653.4	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859	0	
			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	869	295.00	
PATRIMONIO NETO			ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO (871 + 872 + 873)	879	1,026.11	
Capital suscrito y/o asignado	601	400	Primera cuota	871	0	
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	602	0	Anticipo a pagar Segunda cuota	872	0	
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	611	0	Saldo a liquidarse en declaración próximo año	873	1,026.11	
Reserva legal	621	191.50				
Reserva facultativas	629	0				
Otros resultados integrales(632+633+634+635) +/-	631	0				
Superávit de activos financieros disponibles para la venta (casillero informativo)	632	0				
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo (casillero informativo)	633	0				

Superávit por revaluación de activos

Intangibles (casillero informativo) 634

Otros superávit por revaluación

(casillero informativo) 635

Resultados acumulados provenientes de la adopción

por primera vez de las NIIF +/- 641 Utilidad no distribuida ejercicios anteriores 651 (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores 652 Reserva de capital 653 Reserva por donaciones 654 Reserva por valuación 655 Superávit por revaluación de inversiones 656 Pago previo (informativo) 890 Utilidad del ejercicio 661 DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)(-) Pérdida del ejercicio 662 Interés 897 TOTAL PATRIMONIO NETO 698 Impuesto 898 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (599+698) 699 Multa 899

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR (859 - 898) 902 Interés por mora 903 Multa 904 TOTAL PAGADO 999 Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905 Mediante Compensaciones 906 Mediante Notas de Crédito 907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No. 908 N/C No. 910 N/C No. 912

DETALLE DE NOTAS DE

Valor USD 909 Valor USD 911 Valor USD 913

CRÉDITO DESMATERIALIZADAS

Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916 Resolución No. 918 Valor USD 917 Valor USD 919

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 101 de la L.R.T.I.)

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR

Cédula de identidad o No. Pasaporte 198 RUC No. 199 FORMA DE PAGO 921 BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

Numero Serial: 871071838391

Fecha Recaudación: 14/04/2015

BETERO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

"BETERO CIA. LTDA." Es una compañía con número de RUC 1792372739001 y expediente número 146584, que fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 02 de marzo del 2012, aprobada por la resolución Nro. 1589 de la superintendencia de compañías de 27 de marzo del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de abril del mismo año, con el número 1127 del tomo 143.

El capital social de la compañía está conforme al cuadro que se detalla a continuación:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO EN USD	CAPITAL PAGADO EN USD	NUMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE DE PARTICIPACIONES
Johanna Alexandra Valdivieso Mancero	196	196	196	49 %
Juan Francisco Martínez Quiroz	196	196	196	49 %
Jeanneth Alexandra Mancero Gallegos	4	4	4	1 %
Ana Isabel Quiroz Cevallos	4	4	4	1 %
TOTAL	400,00	400,00	400,00	100 %

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

El objeto social de la compañía es la fabricación de libretas y cuadernos y su domicilio está ubicado en el cantón Quito, parroquia La Concepción.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, Costos de Ventas, Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.- La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la

Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

a) 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 su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. **Partidas por Cobrar**

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. **Pasivos Financieros no Derivados**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, y se los presenta al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, los costos de conversión y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

d) **Equipo, Mobiliario y Vehículos**

i. **Reconocimiento y Medición**

Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizaran al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos.

Los equipos, mobiliario y vehículo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cuando partes significativas de una partida de equipos, mobiliario y vehículo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de equipos, mobiliario y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en equipos, mobiliario y vehículo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de equipos, mobiliario y vehículo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de los equipos, mobiliario y vehículo.

Los elementos de equipos y mobiliario se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes. La empresa no reconoce un valor residual en equipos, mobiliario y vehículo.

	<u>Vida Útil</u>
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	3 años
Vehículos	5 años

e) Beneficios a Empleados

i. Beneficios Post-Empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La obligación de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación

patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la Compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad; cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

ii. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

iii. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a

medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

f) Deterioro

iv. Activos financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

v. Activos no Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto diferido activo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

h) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

vi. Impuesto a las ganancias corrientes

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

vii. Impuesto a las ganancias Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias, de acuerdo a lo provisto en la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que resultarían de la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados, y, consecuentemente, se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria, sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. El activo por impuesto diferido es

revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre si y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

ACTIVO.- (Cuenta 1.)

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01.02.	BANCOS		3,124.70
1.01.01.02.001	CTA CTE PRODUBANCO	2,522.26	
1.01.01.02.002	CTA AHORROS PRODUBANCO	22.44	
1.01.01.02.003	CTA BCO AUSTRO	580.00	

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

3124.7

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta 1.01.02)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes del almacén, el anticipo entregado a proveedores, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, así como créditos tributarios; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

1.01.02		ACTIVOS FINANCIEROS	20,400.34
1.01.02.08	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		20,400.34
1.01.02.05.02	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		
1.01.02.05.02.002	SBANDRA S.A	496.45	
1.01.02.05.02.010	MONICA VAREA	274.84	
1.01.02.05.02.017	NORLOP THOMPSON	1,503.76	
1.01.02.05.02.018	ENELOJOFILMS	3,050.16	
1.01.02.05.02.023	PAUL TENE	288.40	
1.01.02.05.02.100	BANGSTUDIO	299.47	
1.01.02.05.02.1000	CXC TARJETA DE CREDITO	132.94	
1.01.02.05.02.150	BRUZZONE JOSE ALBERTO	140.02	
1.01.02.05.02.278	CARBOPAPS	1,198.80	
1.01.02.05.02.279	CORAL ADRIANA	195.94	
1.01.02.05.02.300	COLLEGE STORE USFQ	3,437.26	
1.01.02.05.02.310	COOLBRAND PUBLICIDAD	1,854.81	
1.01.02.05.02.315	CUADRADO LUIS	133.28	
1.01.02.05.02.385	ESPINOSA	352.48	
1.01.02.05.02.395	FEDERACION DE GOLF	486.44	
1.01.02.05.02.480	GORTAIRE BERNARDO	68.00	
1.01.02.05.02.600	LIBRIMUNDI	499.44	
1.01.02.05.02.639	LALAMA ESTEBAN	209.40	
1.01.02.05.02.640	LIBRERIA ESPAÑOLA	582.31	
1.01.02.05.02.672	PMJ ARQUITECTOS	558.10	
1.01.02.05.02.675	PRODUCTORA KINO	266.33	
1.01.02.05.02.678	PROMOTICK	280.64	
1.01.02.05.02.730	SUPERDEPORTE S.A	1,993.90	
1.01.02.05.02.735	SYNERGIELATAM	495.35	
1.01.02.05.02.751	TRIPLEDESGIN STUDIO	853.17	
1.01.02.05.02.765	UNIPHARM	179.85	
1.01.02.05.02.840	VITERI FERNANDO	168.00	
1.01.02.05.02.960	LOPEZ ZEVALLOS VIVIAN	105.67	
= TOTAL =	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	20,105.21	
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.01.02.08.290	QUIROZ MAURICIO	170.00	
1.01.02.08.300	VALDIVIEZO JANETH	95.13	
1.01.02.08.400	ROMO MARISEL CUMANDA	30.00	
= TOTAL =	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	295.13	

NOTA 8.- INVENTARIOS.- (Cuenta 1.01.03)

El saldo y conceptos del Inventario de producto terminado en almacén – comprado a terceros, son los siguientes:

1.01.03.		INVENTARIOS	
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		
1.01.03.01.001	MATERIA PRIMA		2,142.37
= TOTAL =	INVENTARIOS DE MATERIA P		2,142.37
1.01.03.05.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADERIA PRO		
1.01.03.05.001	INVENTARIO ALMACEN		16,276.04
= TOTAL =	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADERIA PRO		16276.04
= TOTAL =	INVENTARIOS		18,418.41

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.01.05)

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3,290.21
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO IVA		
1.01.05.01.002	RETENCIONES IVA		2,995.15

= TOTAL =	CREDITO TRIBUTARIO IVA		2,995.15
1.01.05.02	IMPUESTO A LA RENTA		
1.01.05.02.001	RETENCIONES EN LA FUENTE		295.06

= TOTAL =	IMPUESTO A LA RENTA		295.06

ACTIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 1.02.)

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta 1.02.01.)

Los rubros que conforman este ciclo contable fueron contabilizados a su Costo Histórica, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		29,443.38
1.02.01.	DEPRECIABLES		34,375.71
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	3,187.00	
1.02.01.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,795.89	
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,580.32	
1.02.01.09	VEHICULOS	24,812.50	
1.02.01.12,	DEPRECIACION ACUMULADA		-4,932.33
1.02.01.12.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULAD	-4,932.33	

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.- (CUENTA 1.03.)

NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (Cuenta 1.03.01.)

A continuación detallamos el impuesto diferido generado en el periodo 2014:

1.02.05	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		281.82
1.02.05.01	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		281.82

PASIVO.- (CUENTA 2.)

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.01.03.)

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes rubros:

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		21,931.29
2.01.03.01.	PROVEEDORES POR PAGAR		7,674.12
2.01.03.01.003	ICAZA ROGER	563.16	
2.01.03.01.011	SILVA ANGEL	1,261.34	
2.01.03.01.014	PROINMAR MARIANA ALULEMA	38.45	
2.01.03.01.015	TIXI GUSTAVO	900.00	
2.01.03.01.018	IVAN MARTINEZ	24.10	
2.01.03.01.029	TABANGO LUIS	35.00	
2.01.03.01.031	MIL COLORES	23.79	
2.01.03.01.033	STILOGRAFICO	243.10	
2.01.03.01.035	PASAMANERIA	70.29	
2.01.03.01.043	TAMAY EDWIN	20.00	
2.01.03.01.055	AMA LA PIJAMA	391.16	
2.01.03.01.070	VALVERDE FRANKLIN	16.00	
2.01.03.01.081	COMERCIAL ALULEMA SALAZAR	14.33	
2.01.03.01.090	CHUNG SANDRA	49.22	
2.01.03.01.250	ENORES	360.03	
2.01.03.01.299	ACOSTA SOFIA	527.80	
2.01.03.01.390	GALARZA EDWIN - NOVA IMAG	1,966.00	
2.01.03.01.530	MONCAYO FRANCISCO	230.38	
2.01.03.01.640	PAPELES ANIDNA	24.68	
2.01.03.01.650	LAN	593.65	
2.01.03.01.780	PASTUNA LUIS - TERMIPASTA	301.64	
2.01.03.01.875	SOFIA GARCIA	20.00	
= TOTAL =	PROVEEDORES POR PAGAR	7,674.12	
2.01.03.02.	SUELDOS Y SALARIOS		14,257.17
2.01.03.02.001	SUELDOS Y SALARIOS	14,257.17	
= TOTAL =	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	21,931.29	

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (Cuenta 2.01.04.)

La siguiente cuenta son valores por Pagar que mantiene la empresa con una institución financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		20,370.54
2.01.04.01.	LOCALES		
2.01.04.01.006	BANCO DEL AUSTRO	20,370.54	

= TOTAL =	LOCALES	20,370.54	

= TOTAL =	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	20,370.54	

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, beneficios de orden social, impuestos a la renta, los saldos al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		3,007.63
2.01.07.01.	IMPUESTOS POR PAGAR		371.12
2.01.07.01.02.999	IVA POR PAGAR	38.34	
= TOTAL =	IVA POR PAGAR	38.34	
2.01.07.02.	RENTA POR PAGAR		
2.01.07.02.01.999	RENTA POR PAGAR	332.78	
= TOTAL =	RENTA POR PAGAR	332.78	

= TOTAL =	IMPUESTOS POR PAGAR	371.12	
2.01.07.03.	OBLIGACIONES SOCIALES		1,446.54
2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR	1,383.08	
2.01.07.03.004	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	63.46	
= TOTAL =	OBLIGACIONES SOCIALES	1,446.54	
2.01.07.04	BENEFICIOS SOCIALES		1,189.97
2.01.07.04.001	DECIMO TERCER SUELDO	353.33	
2.01.07.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO	445.64	
2.01.07.04.003	VACACIONES	391.00	
= TOTAL =	BENEFICIOS SOCIALES	1,189.97	

= TOTAL =	OTRAS OBLIGACIONES PENDE	3,007.63	

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (Cuenta 2.01.08.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por

pagar respecto a los accionistas de la compañía:

2.01.08	CTAS POR PAGAR RELACIONADOS		2,216.55
2.01.08.001	MARTINEZ JUAN - C CHICA	2,216.55	

= TOTAL =	CTAS POR PAGAR RELACIONA	2,216.55	

NOTA 16.- ANTICIPOS DE CLIENTES (Cuenta 2.01.10.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a los anticipos recibidos de clientes de la compañía.

2.01.10	ANTICIPOS CLIENTES		1,868.26
2.01.10.001	CLIENTES FERIAS	252.47	
2.01.10.003	ANT COMUNIDAD JUDIA	251.93	
2.01.10.005	LOPEZ ZEVALLOS VIVIAN	87.16	
2.01.10.006	GRACE SARMIENTO	16.00	
2.01.10.008	SALVADOR KIGMAN	273.30	
2.01.10.009	FELIPE VALLEJO	595.20	
2.01.10.011	CAMPAÑA MARIA	28.00	
2.01.10.019	BALAREZO ANDRES	69.00	
2.01.10.020	BENSTRANSPORT	201.60	
2.01.10.300	MARTINEZ PAOLA	61.60	
2.01.10.350	ISMAEL RAMIREZ	32.00	

= TOTAL =	ANTICIPOS CLIENTES	1,868.26	

NOTA 17.- PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS (Cuenta 2.01.12.)

Estos saldos corresponden a valores que la empresa provisiona de acuerdo al cálculo actuarial realizado por el año 2014, este registro contable en el año siguiente deberá ser reclasificado a la cuenta de largo plazo Beneficios empleados.

2.01.12	PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		1,495.00
2.01.12.	PORCION CORRIENTE DE PROVISION		
2.01.12.01	JUBILACION PATRONAL	1,281.00	
2.01.12.02	DESAHUCIO	214.00	
	---	-----	
= TOTAL =	PORCION CORRIENTE DE PRO	1,495.00	

PASIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 2.02.02)**NOTA 18.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.02.02.)**

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa a largo plazo, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

2.02.02.	CTS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		3,764.13
2.02.02.01.	LOCALES		
2.02.02.01.050	MANCERO JEANETH	2,255.10	
2.02.02.01.060	QUIROZ ANA	1,000.00	
2.02.02.01.070	MARTINEZ JUAN	65.30	
2.02.02.01.100	OTROS PRESTAMOS	443.73	

= TOTAL =	LOCALES	3,764.13	

= TOTAL =	CTS Y DOCUMENTOS POR PAG	3,764.13	

PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)**NOTA 19.- PATIMONIO (Cuenta 3.)**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2014 asciende a cien mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3	PATRIMONIO		20,305.46
3.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
3.01.01.001	PATRIMONIO NETO	400.00	

= TOTAL =	CAPITAL SOCIAL	400.00	
3.04.	RESERVAS		
3.04.01	RESERVA LEGAL	191.56	

= TOTAL =	RESERVAS	191.56	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.06.01	RESULATDOS 2012	28,285.22	

= TOTAL =	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	28,285.22	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.07.01	PERDIDA DEL PERIODO	-8,571.32	

= TOTAL =	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8,571.32	

= TOTAL =	PATRIMONIO	20,305.46	

INGRESOS.- (CUENTA 41.)

NOTA 20.- INGRESOS OPERACIONALES (Cuenta 41.01.)

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

41	INGRESOS	(128,754.35)
41.01	INGRESOS ORDINARIOS	
41.01.01	INGRESOS OPERACIONALES	(128,754.19)
41.03	OTROS INGRESOS	
41.03.01	INGRESOS FINANCIEROS	(0.16)
= TOTAL =	INGRESOS OPERACIONALES	(128,754.35)

COSTOS.- (CUENTA 51.)

NOTA 21.- COSTOS DE VENTA (Cuenta 51.01.)

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2014:

COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO MATERIA PRIMA DIRECTA Y PRODUCTO TERMINADO		3,444.43
MATERIA PRIMA DIRECTA		17,265.37
INVENTARIO INICIAL	2,889.88	
COMPRAS	16,517.86	
COMPRAS MATERIA PRIMA DIRECTA	16,517.86	
INVENTARIO FINAL	2,142.37	
INV PRODUCTO TERMINADO		(13,820.94)
INV INICIAL PRODUCTO TERMINADO	2,455.10	
INV FINAL PRODUCTO TERMINADO	16,276.04	

COSTO DE FABRICACION	
MANO DE OBRA	33,801.21
DEPRECIACION	3,949.13
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	7,258.76
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	19,935.07
COSTO DE FABRICACION	64,944.17
TOTAL COSTO DE FABRICACION	68,388.60

GASTOS.- (CUENTA 52.)

NOTA 22.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2014:

GASTOS BETERO	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	25,472.34
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5,004.03
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,526.31
GASTO PLANES BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,495.00
HONORARIOS	2,500.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,720.00
MANTENIMIENTO Y REPARACION	83.52
COMBUSTIBLES	528.40
SUMINISTROS Y MATERIALES	807.60
INTERESES BANCARIOS	1,016.22
SEGUROS Y REASEGUROS	2,160.23
GASTOS DE GESTION	429.96
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,332.28
GASTOS DE VIAJE	228.30
IVA AL GASTO	0.40
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	756.34
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	12,889.25
PAGOS POR OTROS BIENES	5,108.03
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	68,058.21

NOTA 23.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

41.01	VENTA DE BIENES	128,754.35
51	COSTOS DE VENTAS	68,388.60
	UTILIDAD OPERACIONAL	60,365.75
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	68,058.21
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION	(7,692.46)

NOTA 24.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2014 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	-7,692.46
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	5,744.12
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION	-1,948.34
IMPUESTO CAUSADO	-
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	1,160.68
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo y Anticipo	1,455.74
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE 2014	295.06

SRTA. JOHANNA VALDIVIESO
REPRESENTANTE LEGAL

ING. GUSTAVO TIXI
CONTADOR GENERAL