

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**(NOTA 1) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2014
Caja Chica (1)	1.290,00
Bancos	55.097,17
Caja General	1.264,93
Total	57.652,10

(1) La caja chica está conformada de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2014
Caja Chica Planta-Bodega	400,00
Caja Chica Administración	390,00
Caja Chica para Fletes	500,00
Total	1.290,00

(NOTA 2) Activos Financieros

Representan el derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2014
Cientes no relacionados (1)	671.651,63
Otras cuentas por cobrar	14.652,43
(-) Provisión Cuentas Incobrables (2)	(5.018,14)
Total	681.285,92

(1) Corresponden a las cuentas por cobrar comerciales, representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa.

- (2) La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables.

(NOTA 3) Inventarios

Representan activos para ser vendidos en el curso normal de la operación y se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014
Inventarios Productos Terminados (1)	782.756,06
Total	782.756,06

- (1) Corresponden a inventario de productos terminados adquiridos a terceros, estos se miden al menor entre el costo o valor neto realizable, en virtud de que los inventarios de la Compañía son de rotación inmediata no existe evidencia de deterioro ni reconocimiento de provisión por este concepto en los rubros que los conforman.

(NOTA 4) Servicios y otros pagos anticipados

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014
Anticipos a proveedores (1)	3.188,68
Total	3.188,68

- (1) Registra los anticipos entregados a proveedores por compras, y que no se han devengado al cierre del ejercicio económico.

(NOTA 5) Activos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta Corresponde a créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, que no han sido compensados a la fecha de cierre del ejercicio económico.

Al 31 de diciembre se presenta como sigue a continuación:

CUENTAS	AÑO 2014
Crédito tributario de renta	183.279,72
Crédito Tributario de IVA (2)	64.743,91
Total	248.023,63

- (1) **Crédito tributario del IVA.-** Al 31 de diciembre se conforma como sigue:

CUENTAS	AÑO 2014
Crédito Tributario IVA mensual	28.926,22
IVA en compras de Inventarios	26.212,73
IVA en compras otros bienes	813,64
IVA en compras de servicios	7.800,48
IVA en compras de activos fijos	990,84
Total	64.743,91

(NOTA 6) Propiedad planta y equipo

Se encuentra constituida por:

CUENTAS	AÑO 2014
Instalaciones	29.242,84
Muebles y enseres	12.986,18
Maquinaria y Equipo	88.091,48
Equipo de Oficina	17.419,44
Equipo de Computación	16.658,21
Vehículos	66.663,43
Otras propiedades planta y equipo	0,00
(-) Depreciación Acumulada PPE (1)	(130.933,52)
Total	100.128,06

(1) Corresponde al saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de los activos a lo largo de su vida útil.

Una vez verificado el grupo de propiedad, planta y equipo la Compañía no evidenció existencia de deterioro durante el año 2014, por tanto no ha reconocido pérdidas por este concepto.

(NOTA 7) Cuentas y documentos por pagar corrientes

Corresponden a obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014
Proveedores Cuenta Única	662.666,71
Total	662.666,71

(NOTA 8) Otras Obligaciones Corrientes

Corresponden a las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014
Administración Tributaria (1)	63.210,63
IESS por Pagar	13.450,54
Beneficios ley a empleados (2)	12.956,61
Participación trabajadores	42.311,78
Total	131.929,56

- (1) Corresponde a Obligaciones con el servicio de Rentas Internas a liquidarse conforme los plazos establecidos por el ente de Control y que atiende al siguiente detalle:

Administración Tributaria	
CUENTAS	AÑO 2014
IVA en Ventas	39.633,41
Retenciones de IVA	11.327,79
Retención fuente de Renta	11.80521
Retención Impuesto Renta en Relación de Dependencia	444,22
Total	63.210,63

- (2) Corresponden a Beneficios devengados por los trabajadores y atiende al siguiente detalle:

Beneficios ley a empleados	
CUENTAS	AÑO 2014
Sueldos por pagar	1.860,49
Décimo tercer sueldo	2.843,68
Décimo cuarto sueldo	8.252,44
Total	12.956,61

(NOTA 9) Cuentas por pagar diversas relacionadas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014
Dividendos a Socios por Pagar	230.066,69
Total	230.066,99

(NOTA 10) Otros Pasivos Corrientes

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014
Otros pasivos corrientes (1)	174.334,11
Total	174.334,11

(1) Corresponde a obligaciones con terceros no relacionados que no provienen de operaciones comerciales.

CUENTA	AÑO 2014
Multas al Personal	2.591,70
Retención Judicial Alimentos	722,72
Farmavip-Fybeka	303,70
Proveedores del Personal	715,99
LCR-Facturación Ventas a Empleados	0,00
Sobregiro Bancario Produbanco	0,00
FRANCEB	0,00
URDEMAR	125.000,00
Del Mar CyG Restaurantes	45.000,00
Total	174.334,11

(NOTA 11) Provisiones por Beneficios a empleados no corriente

Corresponde al valor no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014
Jubilación Patronal	55.452,39
Desahucio	19.480,21
Total	74.932,60

Corresponde a la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio de todos los trabajadores, sustentado en el cálculo actuarial al 31/12/2014; provisión que a criterio de la administración se mantiene razonable al cierre del ejercicio económico 2014, ante lo cual no se ha reconocido incremento.

(NOTA 12) Capital

El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SOCIAL	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE DE APORTACIÓN
Elena Narcisa Garzón Delgado	17.000,00	17.000,00	17.000,00	85%
Ada Marcela Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	1.000,00	5%
Alejandro Marcelo Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	1.000,00	5%
María de Lourdes Castro Garzón	1.000,00	1.000,00	1.000,00	5%
TOTAL	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100%

(NOTA 13) Reservas

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTAS	AÑO 2014
Reserva legal	20.000,00
Total	20.000,00

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(NOTA 14) Resultados Acumulados

Se encuentra conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2014
Ganancias acumuladas	626.280,66
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (1)	-246.023,40
Total	380.257,26

(1) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de las NIIF, en lo concerniente a las cuentas de inventarios y beneficio a empleados.

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco cancelar la parte insoluta del capital suscrito, pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere.

(NOTA 15) Resultados del Ejercicio

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD 178.847,52; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez que de corresponder se apropie el valor por Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

Conciliación Tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2014, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2014, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	282078,52
(-) 15% Participación Trabajadores (a)	42.311,78
Utilidad antes de impuestos	239.766,74
+ Gastos no deducibles	37.138,80
(-) Deducciones	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	276.905,54
Impuesto a la Renta Causado	60.919,22

(a) Conforme leyes laborales la Compañía provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

(NOTA 16) Ingresos

Corresponden a ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias.

CUENTAS	AÑO 2014
Venta de mercaderías	11.705.873,63
(-) Descuento En Ventas	-2.347,55
(-) Devoluciones En Ventas	-42.800,95
Ventas De Servicios	180.697,82
Total	11.841.422,95

(NOTA 17) Costo De Ventas

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2014 son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014
Inventario Inicial	404.425,19
(+) Compras	10.571.941,91
(-) Inventario Final	782.756,06
Total	10.193.611,04

(NOTA 18) Gastos de Administración y Ventas

Cuentas	AÑO 2014
Sueldos Y Salarios	444.310,30
Aportes A La Seguridad Social	87.571,29
Beneficios Sociales	114024,62
Servicios Ocasionales	0
Honorarios	66657,36
Mantenimiento Y Reparaciones	108566,79
Combustibles	7007,32
Lubricantes	0
Suministros, Materiales y Repuestos	35341,25
Seguros	46455,25
Transporte	60974,74
Gastos De Gestión	0
Gastos De Viaje	506,85
Servicios Básicos	25726,69
Arriendos	67200
Promoción y Publicidad	158333,37
Impuestos Contribuciones	9072,95
Depreciaciones	18175,38
Bajas de Inventarios	0
Otros	113408,71
Total	1.363.332,87

Atentamente,



Ramiro Balseca
Contador