

ECUAPLANTAS CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2014
(En dólares Americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014, de la empresa ECUAPLANTAS CIA LTDA.

1. Información general

ECUAPLANTAS CIA LTDA., es una compañía Ltda., radicada en la República Ecuador, provincia de Pichincha, cantón Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio en la calle Ilalo,# 114a y Acacias . Sus actividades principales son: Producir y comercializar plántulas de hortalizas, frutales y productos agrícolas. exportar, importar comercializar y distribuir insumos agrícolas y asesoría técnica de productos descritos anteriormente.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía

3. Políticas contables

3.1 Presentación de los Estados Financieros

El balance de situación financiera o balance general se lo hará utilizando la presentación base de Activos Corrientes y no corrientes, Pasivos Corrientes y no corrientes y para la presentación del Estado de Situación Integral se utilizará por método de función. Para el Estado de Flujo de Efectivo se utilizará el Método directo

3.2 Instrumentos Financieros

Definición.-Un instrumento financiero es un contrato que origina un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra. Los instrumentos financieros básicos a registrar son:

Activos. Efectivo, Ctas por Cobrar, Inversiones en títulos de deuda, inversiones en título de capital no cotizado.

Pasivos.- Proveedores de bienes y servicios y préstamos a terceros

Patrimonio.- Diferencia entre activos y pasivos

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal

3.3 Propiedad Planta y Equipo.-

Definición.- Constituyen activos tangibles que están destinados para la producción o suministros de bienes o servicios, arrendarlos a terceros o con fines administrativos y además se espera utilizarlo en más de un período. Reconocerá sólo si es probable obtener beneficios económicos futuros y el costo del bien puede medirse fiablemente.

El equipo auxiliar se reconocerá como inventario y se reconocen como resultados conforme se vayan consumiendo. Cuando existan elementos importantes a utilizarse en propiedad planta de equipo por más de un período se reconocerán como PPYE. El reemplazo de componentes de propiedad planta y equipo importantes se reconocerán como también como Propiedad Planta y Equipo y se dará de baja al bien objeto de reemplazo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos costos de venta y su valor de uso.

Se registrarán como Propiedad Planta y Equipo todas las adquisiciones que cumpliendo las condiciones para formar parte de propiedad planta y equipo de acuerdo a la sección 17 sean igual o mayor a \$200,00

El método de depreciación a aplicar es en base al método lineal sobre las vidas útiles de cada ítem de propiedad planta y equipo establecido de acuerdo al patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo que se esperan realizar. Se determinaron como sigue:

Equipos de computación 33%, valor residual 10%

Vehículos Nuevos 20%, valor residual 10%

Muebles y enseres 10%, valor residual 10%

Maquinaria y Equipo 10%, valor residual 10%

El elemento de Propiedad planta y Equipo debe hacerse considerando un 10% de valor residual para cada ítem integrante de propiedad planta y equipo.

3.4 Ingresos por actividades Ordinarias

La entidad medirá sus ingresos por actividades ordinarias al valor razonable. Cuando se realicen entradas de efectivos por pagos diferidos se reconocerá cada pago en el período que se debe generarse como pago, por lo que en caso de recibir pagos anticipados se debe reconocer una tasa de interés para un instrumento similar.

Reconocimiento.- La entidad reconocerá como ingreso por actividades ordinarias cuando:

Se haya transferido todos los riesgos y ventajas al comprador

El importe por la venta del bien se pueda medir en forma confiable

Es probable que la entidad generara beneficios económicos producto de la venta

Los costos y gastos del bien se puedan medir con fiabilidad

La entidad no tenga ningún control del bien una vez realizada la transacción

Reconocerá como ingreso por servicios cuando pueda ser medido con fiabilidad cumpliendo con las siguientes condiciones:

El importe por ingreso de la transacción se mida con fiabilidad

Es probable que la entidad reciba beneficios económicos futuros por efecto de esta transacción

La transacción y sus costos y gastos se pueden medir con fiabilidad

Cuando los servicios prestados se presten a un período mayor al que se informa se reconocerán los ingresos en forma lineal a lo largo del período especificado.

3.5 Costos Por Préstamos

Definición.- Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la compañía incurre por capitales tomados en préstamos. Estos costos incluyen:

Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo de acuerdo a la Sección 11.

Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20

3.6 Gastos

Definición.- ECUAPLANTAS CIA LTDA reconocerá como gastos de forma inmediata a aquellos que surgen de la actividad ordinaria de la empresa, que constituye una disminución de activos o el incremento de un pasivo, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos para un registro como activo. Así mismo se reconoce como gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra ningún activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Reconocimiento.

Se reconocerá cuando haya surgido por un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con una disminución en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad y en base al devengado.

3.7 Efectivo y equivalente efectivo

El efectivo y equivalente a efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias si restricciones, depósitos a plazo y valores

negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo significativo de cambios a su valor

Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses

3.8 Impuestos A Las Ganancias

Definición.-

Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a la tasa impositiva que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

ECUAPLANTAS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2013	2014
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	1,482.97	33,312.38
10102	Activos Financieros	8	66,490.92	136,071.09
10103	Inventarios	9	31,195.73	94,056.85
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	0.00	0.00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	2,121.37	3,447.82
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		101,290.99	266,888.14
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	121,694.35	135,473.71
10204	Activo Intangible	13	0.00	0.00
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	0.00	0.00
10206	Activos Financieros no corrientes	15	0.00	0.00
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		121,694.35	135,473.71
1	TOTAL ACTIVO		222,985.34	402,361.85
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	68,641.90	140,263.17
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	0.00	9,456.64
20105	Provisiones	19	0.00	0.00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	20,304.53	17,547.81
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	0.00	25,678.42
20109	Otros pasivos financieros	22	0.00	11,879.46
20110	Anticipo de Clientes	23	0.00	0.00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	0.00	0.00
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	1,016.59	1,396.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		89,963.02	206,221.50
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	68,824.43	85,889.43
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	47,442.43	69,123.46
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	0.00	0.00
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	0.00	0.00
20208	Otras Provisiones			0.00
20209	Pasivo Diferido	30	0.00	0.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		116,266.86	155,012.89
2	TOTAL PASIVO		206,229.88	361,234.39
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	400.00	400.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	0.00	0.00
30401	Reservas Legal	33	144.69	144.69
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	33	0.00	0.00
30403	Reserva de Capital	33	0.00	0.00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35		
30601	Ganancias acumuladas		7,443.70	16,210.77
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			0.00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	RI	8,767.07	24,372.00
	TOTAL PATRIMONIO NETO		16,755.46	41,127.46
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		222,985.34	402,361.85

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
DEL 1º ENERO DEL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre		%
		2013	2014	
INGRESOS				
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ventas de bienes	36	376,629.73	942,442.81	
4109 (-) Descuento en ventas		0.00	0.00	
4110 (-) Devolución en Ventas		0.00	0.00	
41 VENTAS NETAS		376,629.73	942,442.81	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
Costo de venta y producción	37	325,842.39	810,995.12	86%
42 GANANCIA BRUTA (41-51)		50,787.34	131,447.69	
43 Otros Ingresos	36	0.00	0.00	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201 Gastos de ventas	38	0.00	0.00	0%
5202 Gastos de Administración		37,564.01	93,473.55	10%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		37,564.01	93,473.55	
5203 GASTOS FINANCIEROS	38			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		0.00	1,213.96	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		0.00	1,213.96	
5204 OTROS GASTOS	38	0.00	0.00	
60 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	39	13,223.33	36,760.18	
61 15% Participación a Trabajadores		-1,983.50	-5,514.03	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		11,239.83	31,246.15	
63 Impuesto a la Renta		-2,472.76	-6,874.15	
		0.00		
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		8,767.07	24,372.00	2%
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35		0.00	
82 Otros (cambios de políticas contables y errores)			0.00	
Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00			
No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0.00			
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0.00			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			0.00	
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			24,372.00	

ECUAPLANTAS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
				301	302	30401	30402	30403	30502	30504	30601	30602	30603		30701
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400.00	-	144.69	-	-	-	-	16,210.77	-	-	-	24,372.00	-	41,127.46
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00	-	144.69	-	-	-	-	16,210.77	-	-	-	-	-	16,755.46
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00	-	144.69	-	-	-	-	16,210.77	-	-	-	-	-	16,755.46
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102														
CORRECCION DE ERRORES:	990103														
CAMBIOS DELAÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,372.00	-	24,372.00
Aumento (disminución) de capital social	990201	-													
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		-												
Prima por emisión primaria de acciones	990203														
Dividendos	990204														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205														
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206														
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207														
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208														
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209														
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210												24,372.00	-	24,372.00

ECUAPLANTAS CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Banco Pichincha Cta. Cte.	1,482.97	30,571.53
	Pólizas a 90 días	0.00	2,740.85
	Subtotal Bancos e Inversiones	1,482.97	33,312.38
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,482.97	33,312.38

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	66,490.92	96,723.62
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	66,490.92	136,071.09

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	31,195.73	94,056.85
10103	TOTAL INVENTARIOS	31,195.73	94,056.85

11. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	0.00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	87.85	651.34
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	2,033.52	2,796.48
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,121.37	3,447.82

12. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS) VALOR US\$
1020101	Terrenos	40,789.83	0.00
1020102	Edificios	35,000.00	0.00
1020104	Instalaciones	17,000.00	9,931.52
1020105	Muebles y Enseres	4,639.65	7,200.81
1020108	Equipo de Computación	0.00	1,500.00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	24,264.87	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	121,694.35	18,632.33
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0.00	-4,852.97
10201	Total Depreciación Acumulada	0.00	-4,852.97
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	121,694.35	13,779.36

17. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	68,641.90	140,263.17
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	68,641.90	140,263.17

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	0.00	9,456.64
18. 2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	9,456.64

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	9,456.64
--------------	---	-------------	-----------------

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	10,984.40	2,585.50
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2,472.76	6,874.15
2010703	Obligaciones con el IESS	4,863.87	801.51
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0.00	1,772.62
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,983.50	5,514.03
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,304.53	17,547.81

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

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
		-	-
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	25,678.42
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	25,678.42

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	11,879.46
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	11,879.46

En esta cuenta se registrarán obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	1,016.59	1,396.00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,016.59	1,396.00

PASIVO NO CORRIENTE**26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	68,824.43	85,889.43
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	68,824.43	85,889.43

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales Casas Comerciales	47,442.43	69,123.46
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	47,442.43	69,123.46

27.1

301 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A	400.00	400.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

El capital Social de la empresa está constituido por 2000.00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

304 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	144.69	144.69
304	TOTAL RESERVAS	144.69	144.69

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

306 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	7,443.70	16,210.77
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7,443.70	16,210.77

36. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	376,629.73	942,442.81
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	376,629.73	942,442.81

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	91,740.20	31,195.73
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	265,297.92	873,856.24
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-31,195.73	-94,056.85
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	325,842.39	810,995.12

38. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	0.00	0.00
5202	Gasto de Administración	37,564.01	93,473.55
	Total Gastos de Venta y Administrativos	37,564.01	93,473.55

	TOTAL COSTOS Y GASTOS	363,406.40	905,682.63
--	------------------------------	-------------------	-------------------

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e		
		Impuesto a la Renta	13,223.33	36,760.18
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-1,983.50	-5,514.03
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	11,239.83	31,246.15
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-2,472.76	-6,874.15
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0.00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	8,767.07	24,372.00
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	2,472.76	6,874.15
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	87.85	651.34
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	2,033.52	2,796.48
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	351.39	3,426.33

4.7 Aprobación de los estados financieros. Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 15 de abril del 2015

CPA. LIC. DARWIN TORRES

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

C.C 1714472097

CONTADOR