

1	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Dic-13	Dic-14
		Caja Cheta	400.00	200.00
		Fondo Transporte Turmas	75.00	75.00
		Fondo General	184.52	
		Subtotal Caja	659.52	275.00
		BANCOS LOCALES		
		Banco Intercontinental C/a. Corriente	4,378.81	67,742.04
		Banco Intercontinental C/a. Ahorros	345.45	57.55
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		Helm Bank	552.91	552.31
		Subtotal Bancos e Inversiones	5,774.67	68,349.90
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,434.19	68,624.90
2	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Dic-13	Dic-14
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
		De actividades ordinarias que no generan intereses	20,855.66	40,726.68
		Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
		Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	7,957.60	5,252.70
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	28,813.26	45,979.38
3	1010309	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	Dic-13	Dic-14
		Provisión Cuentas Incobrables	(1,773.43)	(2,639.43)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1,773.43)	(2,639.43)
4	10105	INVENTARIOS	Dic-13	Dic-14
		Inv. recuostos, inventarios y accesorios	8,249.60	
	10105	TOTAL INVENTARIOS	8,249.60	
5	10106	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
		Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5,894.42	6,689.07
	10106	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,894.42	6,689.07
6	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dic-13	Dic-14
		Muebles y Enseres	29,762.00	(1,304.72)
		Máquinas y Férreas	248,384.91	(25,100.00)
		Equipo de Computación	48,916.62	(1,544.30)
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	327,063.53	287,944.98
		(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(139,597.23)	(14,669.98)
		(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	(7,368.02)	(7,368.02)
		Total Depreciación Acumulada	(147,055.25)	(14,669.98)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	179,008.28	135,378.01
7	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
		Documentos y Cuentas por Cobrar	1,268.08	1,268.08
	10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1,268.08	1,268.08
		PASIVO CORRIENTE		
8	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-13	Dic-14
		Proveedores Locales	7,409.37	817.51
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7,409.37	817.51
9	20106	PROVISIONES	Dic-13	Dic-14
		Provisiones Locales	713.79	1,158.91
	20106	TOTAL PROVISIONES	713.79	1,158.91

10	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
		Con la Administración Tributaria	6,256.47	9,797.56
		Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,816.39	8,793.37
		Obligaciones con el IESS	2,473.21	2,112.18
		Por Beneficios de Ley a empleados	1,500.00	-
		18% Participación a Trabajadores del Ejercicio	4,625.58	7,842.64
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16,492.58	23,257.71
11	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
	20113	Otros pasivos por pagar	17,211.34	12,990.32
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	17,211.34	12,990.32
		PASIVO NO CORRIENTE		
12	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-13	Dic-14
		Cuentas y Documentos por pagar (locales)	9,698.00	9,698.00
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9,698.00	9,698.00
13	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (provisión de corto plazo)	Dic-13	Dic-14
		Provisión Jubilación Patronal	-	-
		Otros beneficios no corrientes para los empleados/as anuales	1,673.39	1,673.39
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,673.39	1,673.39
14	301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	Dic-13	Dic-14
		En este cuadro se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones según la escritura pública		
	30101	Capital Suscrito o asignado	29,084.00	29,084.00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	29,084.00	29,084.00
16	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	Dic-13	Dic-14
		Aportes futuras capitalizaciones	44,837.57	44,837.57
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	44,837.57	44,837.57
16		RESERVAS	Dic-13	Dic-14
	30401	Reserva Legal	3,192.95	4,050.60
	30402	Reserva Facultativa y Reservada	1,693.57	1,693.57
	304	TOTAL RESERVAS	4,886.52	5,744.17
17		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	Dic-13	Dic-14
	30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	4,857.46	4,857.46
	305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	4,857.46	4,857.46
18		RESULTADOS ACUMULADOS	Dic-13	Dic-14
	30801	Ganancias acumuladas	28,393.07	101,585.68
	30802	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
	30803	Resultados acumulados por revaluación MNF	(70,767.39)	(10,797.06)
	308	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	57,625.68	90,788.62
19	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Dic-13	Dic-14
	30701	Ganancia neta del Periodo	17,160.96	29,047.75
	30702	(-) Pérdida neta del Periodo	-	-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	17,160.96	29,047.75
20	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dic-13	Dic-14
	4101	Ventas	523,926.18	543,694.22
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	523,926.18	543,694.22
21	43	OTROS INGRESOS	Dic-13	Dic-14

4305	Otros Ingresos	1	14,078.05
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1	14,078.05

Nota:

22 31 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN** Dic-13 Dic-14

510109	(-) Compras netas locales de materia prima		14,066.68
510301	Sueldos y Beneficios sociales y A.Médico		165,418.71
510302	Provision Honorario Médico		12,999.39
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		21,046.82
510405	Amenizamientos		23,651.80
510406	Transporte		1,119.93
510407	Suministros materiales y repuestos		819.94
510408	Otros Costos de producción		17,411.97
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS		313,518.67

23 3201 **GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA** Dic-13 Dic-14

520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	58,847.31	56,282.07
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15,613.85	9,701.96
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	7,462.85	3,219.07
520105	Honorarios contables y diarias a personas naturales	198,076.73	53,985.91
520108	Mantenimiento y reparaciones	23,687.82	
520109	Arendamiento operativo	57,057.47	24,681.63
520111	Promoción y publicidad	17,719.90	18,163.79
520112	Gastos de viaje		1,652.78
520113	Transporte	207.13	
520117	Suministros	18,689.80	2,920.08
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,553.59	1,699.74
520119	Iva no crédito imputario	22,046.26	18,743.32
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	42,089.14	4,138.88
520125	Intervenciones	3,663.74	3,951.17
520128	Otros gastos	17,481.11	41,668.90
	Subtotal Gastos de Venta	481,896.80	298,938.49
	Total Gastos de Venta y Administrativos	481,896.80	298,938.49

24 3202 **GASTOS FINANCIEROS** Dic-13 Dic-14

520201	Intereses	1,952.18	
520202	Comisiones	9,472.61	8,854.24
5202	Total Gastos Financieros	11,424.80	8,854.24

25 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** Dic-13 Dic-14

60	801802	GANANCIA (PÉRDIDA) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	30,303.84	80,350.88
61	800	(-) 15% Participación a Trabajadores	(4,675.58)	(7,642.04)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	15,122.55	21,972.49
	915	(-) Deducción por incremento neto de empleos		
62	819	GANANCIA (PÉRDIDA) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) —>	40,750.81	94,681.33
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(9,107.30)	(14,260.57)
		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	47,180.96	28,047.75
64				
67		Net GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	47,180.96	28,047.75

26 **IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR** Dic-13 Dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	9,107.30	14,260.57
849	(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio Fiscal	(7,413.96)	7,525.06
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-77.95	
855	Impuesto a pagar	1,616.39	21,785.67
856	Saldo a Favor		

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)

Ab. Fernanda Rama
Representante Legal
Cun. María Fernanda Rama
1710034966

Bertha Ortiz
Contadora
Ing. Victoria Aragón
1705279234601



EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2013	2014
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	6,434.09	58,627.70
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2	20,555.66	48,729.08
10102	Otras Cuentas por Cobrar		7,957.60	5,253.70
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	3	(1,775.47)	(1,838.43)
10103	Inventarios		6,249.60	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	5	9,894.42	6,609.07
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		49,415.94	117,461.12
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	6	325,063.83	297,094.74
	(-) Depreciación Acumulada	6	(139,687.23)	(154,347.21)
	(-) Deterioro PPE	6	(7,368.02)	(7,368.02)
10206	Activos Financieros no corrientes	7	1,266.08	1,266.08
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		179,274.66	136,645.59
1	TOTAL ACTIVO		228,690.60	254,106.71
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	8	7,458.37	817.51
20105	Provisiones	9	713.79	1,159.91
20107	Otras Obligaciones Corrientes	10	16,493.59	23,287.71
20113	Otros Pasivos Corrientes	11	17,211.34	12,530.32
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		41,887.09	38,255.45
	Suma y pasan...		41,887.09	38,255.45

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



EMPRESA ARRAPE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2013	2014
	NOTAS		
	Sumas y Vencim...	41,697.09	38,255.45
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	Cuentas y Documentos por pagar	12 7,890.00	9,653.00
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	13 1,673.39	1,571.39
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	9,563.39	11,224.39
2	TOTAL PASIVO	51,260.48	49,479.84
301	PATRIMONIO NETO		
30102	Capital Suscrito o Asignado	14 29,084.00	29,084.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	15 44,637.57	11,637.57
30401	Reserva Legal	16 3,192.55	4,050.59
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	16 1,683.57	1,683.57
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	17	
30502	Supervent por revaluación de propiedades, planta y equipo	4,657.46	4,657.46
306	RESULTADOS ACUMULADOS	18	
30601	Guarantías acumuladas	45,383.07	101,605.90
30603	Resultados acumulados provenientes de la utilización (UOF)	(10,767.05)	(10,767.05)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	19	
30701	Ganancia neto del Periodo	21 17,160.96	29,047.75
	TOTAL PATRIMONIO NETO	175,232.12	204,274.47
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	226,492.60	253,754.31
		(0.00)	0.00

Marta Fernanda Rana
Representante Legal
Econ. María Fernanda Rana
7710114566

Enrique Aragon
Contador
Ing. Enrique Aragon
1702279234001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

		Notas	Diciembre	
			2013	2014
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	26	523,925.18	563,694.22
41	VENTAS NETAS		523,925.18	563,694.22
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	22	-	311,518.57
42	GANANCIA BRUTA		523,925.18	252,175.65
43	Otros Ingresos	21	-	14,578.05
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		181,598.65	206,938.49
5203	GASTOS FINANCIEROS	24		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		11,424.60	8,864.25
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		11,424.69	8,864.25
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	25	30,903.84	50,950.96
61	15% Participación a Trabajadores	25	(4,635.58)	(7,641.64)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		26,268.26	43,309.32
63	Impuesto a la Renta	25	(9,107.30)	(14,266.57)
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		17,160.96	29,042.75
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		17,160.96	29,042.75

Maria Fernanda Romo
Representante Legal
Rcon. María Fernanda Romo
1710034966

Victorio Aragón
Contaduro
Ing. Victorio Aragón
1709279234001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

		2013	2014
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	53,451.94	44,884.04
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	534,260.36	535,620.00 ✓
95010105	P Otros cobros por actividades de operación		20,287.40 ✓
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	534,260.36	555,907.40
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(456,006.11)	(475,826.62) ✓
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(6,484.58)	(4,675.58) ✓
95010205	N Otros pagos por actividades de operación		
950103	N Dividendos pagados		
950104	P Dividendos recibidos		
950105	N Intereses pagados	(11,424.69)	(8,864.25) ✓
950106	P Intereses recibidos		
950107	N Impuestos a las ganancias pagados	(6,566.42)	(9,197.30) ✓
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(326.34)	(12,990.32) ✓
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(480,008.42)	(511,424.06)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950201	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		8,363.85 ✓
950204	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(80,645.59)	(1,274.28) ✓
950215	N Anticipo de efectivo efectuado a terceros		
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conculgados a terceros		
950219	P Dividendos recibidos		
950220	P Intereses recibidos		
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(80,645.54)	7,509.57
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	30.00	
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		
950305	N Pago de Préstamos		
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		
950308	N Dividendos pagados		
950309	P Intereses recibidos		
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo		
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	30.00	
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(27,163.65)	52,193.61 ✓
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	33,597.74	6,434.09 ✓
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	6,434.09	58,627.70 ✓

María Fernanda Ramió
Representante Legal
Econ. María Fernanda Ramió
1710034966

Victoria Aragón
Contadora
Ing. Victoria Aragón
1709274234001



EMPRESA ABBARPE CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

		2013	2014
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	30,903.84	50,950.96
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	43,089.14	35,382.50
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		
9705	D Ajustes por gastos en provisiones		
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711	D Otras ajustes por partidas distintas al efectivo		
	TOTAL AJUSTES	<u>43,089.14</u>	<u>35,382.50</u>
		73,992.98	86,333.46
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	10,335.18	(24,973.42)
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(992.08)	5,959.25
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	(6,243.60)	6,243.60
9805	D (Incremento) disminución en otros activos		
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(24,047.76)	(10,883.99)
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empujados	(326.32)	
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	5,739.56	(6,650.06)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(20,541.04)</u>	<u>(41,449.42)</u>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>53,451.94</u>	<u>44,884.04</u>
	PRUEBA	<u>-</u>	<u>-</u>

M. Fernanda Romo
Representante Legal
Kron. María Fernanda Romo
1710034966

Betha Viquez
Contadora
Ing. Yvettis Aragón
1709279234001