

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-13 dic-14

| | | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| | Caja Chica | 500,00 | 500,00 |
| | Caja General | - | - |
| | Subtotal Caja | 500,00 | 500,00 |
| | BANCOS LOCALES | | |
| | Banco Produbanco Cta. Corriente | 38.423,65 | 123.117,85 |
| | Banco Pacífico Cta. Corriente | 35.820,16 | 12.527,36 |
| | Banco de Guayaquil cta Cte | 698,67 | 422,67 |
| | UBS | - | - |
| | INVERSIONES A CORTO PLAZO | | |
| | Póliza a 90 días | - | - |
| | Subtotal Bancos e Inversiones | 74.942,48 | 136.067,90 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 75.442,48 | 136.567,90 |

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

| | | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------|--|------------------|------------------|
| | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | |
| 101020501 | De actividades ordinarias que generan intereses | - | - |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | 30.891,07 | 27.022,26 |
| 1010206 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | | |
| 1010207 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | - | - |
| 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | 53.019,46 | 12.136,14 |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 83.910,53 | 39.158,40 |

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-13 dic-14

| | | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | (11.829,75) | (11.829,75) |
| 10102 | TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | (11.829,75) | (11.829,75) |

8 10103 INVENTARIOS dic-13 dic-14

| | | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------|---|------------------|
| 510108 | 1010301 | Inventario de Materia Prima | - |
| 510110 | 1010302 | Inventario de Productos en Proceso | - |
| | 1010303 | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción | - |
| 510112 | 1010305 | Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía. | - |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros | 998,46 |
| | 1010307 | Mercaderías en Tránsito | - |
| | 1010308 | Obras en construcción | - |
| | 1010309 | Obras terminadas | - |
| | 1010310 | Materiales o bienes para la construcción | - |
| | 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | 17.616,34 |
| | 1010312 | Otros Inventarios | - |
| | 10103 | TOTAL INVENTARIOS | 18.614,80 |

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-13 dic-14

| | | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---|-----------|-----------|
| 1010313 | (-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario | - | - |
| | TOTAL PROVISION POR VNR | - | - |

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-13 dic-14

| | | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|-----------------|-----------------|
| 1010401 | Seguros pagados por anticipado | 5.315,49 | 4.919,49 |
| 1010402 | Arriendo pagado por anticipado | - | - |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores | - | - |
| 1010404 | Otros anticipos entregados | - | - |
| 10104 | TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 5.315,49 | 4.919,49 |

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-13 dic-14

| | | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | - | - |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | 59.438,59 | 59.438,59 |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) | - | - |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | - | - |
| 10105 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 59.438,59 | 59.438,59 |

CONSTRUCCIONES EN PROCESO dic-13 dic-14

| | | VALOR USD | VALOR USD |
|--|--|-----------|-----------|
|--|--|-----------|-----------|

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | | |
|-------|--|---|---|
| 10107 | Construcciones en Proceso | - | - |
| 10107 | TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO | - | - |

11 10108 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-13 dic-14

| | | | |
|-------|---------------------------------------|---|---|
| 10108 | Otros Activos Corrientes | - | - |
| 10108 | TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | - | - |

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-13 dic-14

| | | | | |
|---------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1020101 | Terrenos | - | - | - |
| 1020102 | Edificios | - | - | - |
| 1020103 | Construcción en Curso | - | - | - |
| 1020104 | Instalaciones | - | - | - |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 929,00 | - | 929,00 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | 2.317,80 | (1.103,93) | 1.213,87 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 9.458,29 | (7.336,86) | 2.121,43 |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | 476.855,01 | - | 476.855,01 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | - | - | - |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 489.560,10 | (8.440,79) | 481.119,31 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (357.296,98) | (94.184,71) | (423.032,14) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | (357.296,98) | (94.184,71) | (423.032,14) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 132.263,12 | (102.625,50) | 58.087,17 |

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** dic-13 ene-00 dic-14

| | | | | |
|---------|-------------------------------------|---|---|---|
| 1020201 | Terrenos | - | - | - |
| 1020202 | Edificios | - | - | - |
| 1020203 | (-) Depreciación Acumulada | - | - | - |
| 1020204 | (-) Deterioro Acumulado | - | - | - |
| 10202 | Total Propiedad de Inversión | - | - | - |

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-13 dic-14

| | | | | |
|---------|---|---|---|---|
| 1020401 | Plusvalía | - | - | - |
| 1020402 | Marcas, Patentes, Derechos de llaves | - | - | - |
| 1020403 | Activos de Exploración y Explotación | - | - | - |
| 1020406 | Otros Activos Intangibles(Sistema Informático) | - | - | - |
| 10204 | TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - |

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO** dic-13 dic-14

| | | | | |
|---------|---|---|---|---|
| 1020404 | (-) Amortización acumulada de activos Intangibles | - | - | - |
| 1020405 | (-) Deterioro acumulada de activos intangibles | - | - | - |
| 10204 | TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO | - | - | - |

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-13 dic-14

| | | | |
|---------|---|-------------|-------------|
| 1020501 | Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1020502 | Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28 | 0,00 | 0,00 |
| 10205 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 0,00 | 0,00 |

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-13 dic-14

| | | | |
|---------|--|---|---|
| 1020601 | Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento | - | - |
| 1020602 | (-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros | - | - |
| 1020603 | Documentos y Cuentas por Cobrar | - | - |
| 1020604 | (-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros | - | - |
| 10206 | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | - | - |

PASIVO CORRIENTE

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-13 dic-14

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | dic-13 | dic-14 |
|---------|---|-----------------|------------------|
| 2010301 | Proveedores Locales | 7.163,40 | 11.545,27 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior | - | - |
| 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 7.163,40 | 11.545,27 |

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-13 dic-14

| | | dic-13 | dic-14 |
|---------|---|----------|----------|
| | Sobregiros Bancarios | | |
| | Sobregiros Bancarios: Banco internacional | - | - |
| 2010401 | TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS | - | - |

LOCALES

| | | dic-13 | dic-14 |
|---------|---|------------------|------------------|
| 2010401 | Obligaciones Bancos locales Banco Pacifico (1) | 61.668,59 | 67.433,70 |
| 2010401 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES | 61.668,59 | 67.433,70 |

(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses, 12,00%, plazo 180 días

(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

| | | dic-13 | dic-14 |
|---------|---|------------------|------------------|
| 2010402 | Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS | - | - |
| 2010402 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR | - | - |
| 20104 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 61.668,59 | 67.433,70 |

19 20105 PROVISIONES dic-13 dic-14

| | | dic-13 | dic-14 |
|---------|--------------------------|-------------|-------------|
| 2010501 | Provisiones locales | 0,00 | 0,00 |
| 2010502 | Provisiones del exterior | - | - |
| 20105 | TOTAL PROVISIONES | 0,00 | 0,00 |

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-13 dic-14

| | | dic-13 | dic-14 |
|---------|--|------------------|------------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | 5.593,90 | 684,09 |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | - | 2.713,67 |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | 4.068,75 | 5.170,20 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | 5.553,37 | 5.851,56 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 1.229,76 | 12.510,22 |
| 2010706 | Dividendos por pagar | - | - |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 16.445,78 | 26.929,74 |

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-13 dic-14

| | | dic-13 | dic-14 |
|-------|---|----------|----------|
| 20108 | Otras Cuentas por pagar relacionadas | - | - |
| 20108 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | - | - |

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

| | | dic-13 | dic-14 |
|-------|--|----------|----------|
| 20109 | Comisiones, pendientes de pago | - | - |
| 20109 | TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | - | - |

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-13 dic-14

| | | dic-13 | dic-14 |
|-------|-----------------------------------|----------|----------|
| 20110 | Anticipo de Clientes | - | - |
| 20110 | TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | - | - |

24 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-13 dic-14

| | | dic-13 | dic-14 |
|---------|--|----------|----------|
| 2011201 | Jubilación Patronal | - | - |
| 2011202 | Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente) | - | - |
| 20112 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-13 dic-14

| | | dic-13 | dic-14 |
|-------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 20113 | Otras cuentas por pagar | 53.453,86 | 40.604,48 |
| 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 53.453,86 | 40.604,48 |

| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
|----------------------------|---|--|-------------------|------------------|
| 26 | 20201 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | dic-13 | dic-14 |
| | 20201 | Pasivos por Contratos | - | - |
| | 20201 | TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | - | - |
| 27 | 20202 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | dic-13 | dic-14 |
| | 2020201 | Cuentas y Documentos por pagar (locales) | - | - |
| | 2020202 | Cuentas y Documentos por pagar (del exterior) | - | - |
| | 20202 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | - | - |
| 28 | 20203 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | dic-13 | dic-14 |
| | Locales | | | |
| | 2020301 | Obligaciones Bancos locales Banco Pacifico | 170.787,36 | 87.113,89 |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | 170.787,36 | 87.113,89 |
| | Del exterior | | | |
| | 2020302 | Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS ** | - | - |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR | - | - |
| | 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 170.787,36 | 87.113,89 |
| 29 | 20204 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | dic-13 | dic-14 |
| | LOCALES | | | |
| | 2020401 | Cuentas por pagar relacionadas locales | - | - |
| | 2020402 | Cuentas por pagar relacionadas del Exterior | - | - |
| | 2020401 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | - | - |
| 30 | 20206 | ANTICIPO DE CLIENTES | dic-13 | dic-14 |
| | | Anticipo de Clientes | - | - |
| | 20206 | TOTAL ANTICIPO CLIENTES | - | - |
| 31 | 20207 | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) | dic-13 | dic-14 |
| | 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | 23.235,73 | 23.235,73 |
| | 2020702 | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | 7.445,12 | 7.445,12 |
| | 20207 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 30.680,85 | 30.680,85 |
| 32 | 20208 | OTRAS PROVISIONES | dic-13 | dic-14 |
| | 20208 | Otras Provisiones | - | - |
| | 20208 | TOTAL OTRAS PROVISIONES | - | - |
| 33 | 20209 | PASIVO DIFERIDO | dic-13 | dic-14 |
| | 2020901 | Ingresos Diferidos | - | - |
| | 20209 | TOTAL PASIVO DIFERIDO | - | - |
| 34 | 20210 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | dic-13 | dic-14 |
| | 20210 | Otros Pasivos | - | - |
| | 20210 | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | - | - |
| 35 | 301 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | dic-13 | dic-14 |
| | En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública | | | |
| | 30101 | Capital Suscrito o asignado | | |
| | | Socio Figueroa Andrade Manuel Giovanni | 356,00 | 356,00 |
| | | Socio Figueroa Rosero Ana Lucía | 40,00 | 40,00 |
| | | Socio Carrasco Correa Carmen Beatriz | 4,00 | 4,00 |

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | dic-13 | dic-14 |
|----|--|--------------------|--------------------|
| 36 | 301 TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 400,00 | 400,00 |
| | 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | dic-13 | dic-14 |
| | | VALOR USD | VALOR USD |
| | Aportes futuras capitalizaciones | - | - |
| | 302 TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | - | - |
| 37 | RESERVAS | dic-13 | dic-14 |
| | | VALOR USD | VALOR USD |
| | 30401 Reserva Legal | 12.426,13 | 12.426,13 |
| | 30402 Reserva Facultativa y Estatutaria | 11.183,50 | 11.183,50 |
| | 304 TOTAL RESERVAS | 23.609,63 | 23.609,63 |
| 38 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | dic-13 | dic-14 |
| | | VALOR USD | VALOR USD |
| | 30501 Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta | - | - |
| | 30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | - | - |
| | 30503 Superávit por revaluación de activos intangibles | - | - |
| | 30504 Otros Superávit por revaluación | - | - |
| | 305 TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | - | - |
| 39 | RESULTADOS ACUMULADOS | dic-13 | dic-14 |
| | | VALOR USD | VALOR USD |
| | 30601 Ganancias acumulados | 30.891,58 | - |
| | 30602 (-) Pérdidas Acumuladas | - | - |
| | 30603 Resultados acumulados por adopción NIIF | (37.816,87) | (37.816,87) |
| | Ajuste a los inventarios(Corrección de errores) | - | - |
| | 30604 Reserva de Capital | - | - |
| | 30605 Reserva por Donaciones | - | - |
| | 30606 Reserva por Valuación | - | - |
| | 30607 Superávit por revaluación de Inversiones | - | - |
| | 306 TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | (6.925,29) | (37.816,87) |
| 40 | 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO | dic-13 | dic-14 |
| | | VALOR USD | VALOR USD |
| | 30701 Ganancia neta del Periodo | 6.968,65 | 61.719,04 |
| | 30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo | - | - |
| | 307 TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 6.968,65 | 61.719,04 |
| 41 | 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | dic-13 | dic-14 |
| | | VALOR USD | VALOR USD |
| | 4101 Ventas | 401.390,17 | 998,46 |
| | 4102 Prestación de Servicios | 564.423,46 | 628.940,00 |
| | 4103 Contratos de Construcción | - | - |
| | 4104 Subvenciones del Gobierno | - | - |
| | 4105 Regalías | - | - |
| | 410601 Intereses Generados por Ventas a Crédito | - | - |
| | 410602 Otros Intereses Generados | - | - |
| | 4107 Dividendos | - | - |
| | 4108 Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | - | - |
| | 4109 Otros Ingresos de Actividades ordinarias | - | - |
| | 4110 (-) Descuento en ventas | - | - |
| | 4111 (-) Devolución en Ventas | - | - |
| | 4112 (-)Bonificación en Producto | - | - |
| | 4113 (-)Otras Rebaja Comerciales | - | - |
| | 41 TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 965.813,63 | 629.938,46 |
| 42 | 43 OTROS INGRESOS | dic-13 | dic-14 |
| | | VALOR USD | VALOR USD |
| | 4301 Dividendos | - | - |
| | 4302 Intereses Financieros | - | - |
| | 4303 Ganancias en Inversiones | - | - |
| | 4304 Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable | - | - |
| | 4305 Otras Rentas | - | - |
| | 43 TOTAL OTROS INGRESOS | - | - |
| 43 | 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION | dic-13 | dic-14 |
| | | VALOR USD | VALOR USD |

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | |
|---------|-----------|--|--------------------------|
| | 5101 | | |
| | 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | - 998,46 |
| | 510102 | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía. | 399.370,18 0,00 |
| | 510103 | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía | - |
| 1010306 | 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía | (998,46) - |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS (En Producción) | |
| | 510105 | (+) Inventario inicial de materias primas | - |
| | 510106 | (+) Compras netas locales de materia prima | - |
| | 510107 | (+) Importaciones de materia prima | - |
| 1010301 | 510108 | (-) Inventario final de materia prima | - |
| | 510109 | (+) Inventario inicial de productos en proceso | - |
| 1010302 | 510110 | (-) Inventario final de productos en proceso | - |
| | 510111 | (+) Inventario inicial productos terminados | 3.018,45 0,00 |
| 1010305 | 510112 | (-) Inventario final de productos terminados | - |
| | 5102 | (+) MANO DE OBRA DIRECTA | |
| | 510201 | Sueldos y Beneficios sociales | - |
| | 510202 | Gastos planes de beneficios a empleados | - |
| | 5103 | (+) MANO DE OBRA INDIRECTA | |
| | 510301 | Sueldos y beneficios sociales | - |
| | 510302 | Gastos planes de beneficios a empleados | - |
| | 5104 | (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | |
| | 510401 | Depreciación propiedades planta y equipo | - |
| | 510402 | Depreciación de activos biológicos | - |
| | 510403 | Deterioro de propiedad planta y equipo | - |
| | 510404 | Efecto valor neto de realización de inventarios | - |
| | 510405 | Gastos por garantía en venta de productos o servicios | - |
| | 510406 | Mantenimiento y reparaciones | - |
| | 510407 | Suministros materiales y repuestos | - |
| | 510408 | Otros Costos de producción | - |
| | 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 401.390,17 998,46 |

44

5201 GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

| | | | | |
|--|----------|---|----------|----------|
| | 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | - | - |
| | 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | - | - |
| | 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | - | - |
| | 520104 | Gasto planes de beneficios a empleados | - | - |
| | 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | - | - |
| | 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | - | - |
| | 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | - | - |
| | 520108 | Mantenimiento y reparaciones | - | - |
| | 520109 | Arrendamiento operativo | - | - |
| | 520110 | Comisiones | - | - |
| | 520111 | Promoción y publicidad | - | - |
| | 520112 | Combustibles | - | - |
| | 520113 | Lubricantes | - | - |
| | 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | - | - |
| | 520115 | Transporte | - | - |
| | 520116 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | - | - |
| | 520117 | Gastos de viaje | - | - |
| | 520118 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | - | - |
| | 520119 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | - | - |
| | 520121 | Depreciaciones: | | |
| | 52012101 | Propiedades, planta y equipo | - | - |
| | | Propiedades de inversión | - | - |
| | 520122 | Amortizaciones: | | |
| | 52012201 | Intangibles | - | - |
| | 52012202 | Otros activos | - | - |
| | 520123 | Gasto deterioro: | | |
| | 52012301 | Propiedades, planta y equipo | - | - |
| | 52012306 | Otros activos | - | - |
| | 520124 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| | 52012401 | Mano de obra | - | - |
| | 52012402 | Materiales | - | - |
| | 52012403 | Costos de producción | - | - |
| | 520125 | Gasto por reestructuración | - | - |
| | 520126 | Valor neto de realización de inventarios | - | - |
| | 520128 | Otros gastos | - | - |
| | | Subtotal Gastos de Venta | - | - |

45

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-13

dic-14

| | | | | |
|--|--------|---|------------|------------|
| | 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 213.746,47 | 222.708,56 |
| | 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 38.523,23 | 41.979,67 |
| | 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 28.236,18 | 29.126,18 |
| | 520204 | Gasto planes de beneficios a empleados | 0,00 | 0,00 |
| | 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 14.399,22 | 13.833,61 |
| | 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | 0,00 | 0,00 |
| | 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | 0,00 | 0,00 |

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 16.303,28 | 12.686,94 |
| 520209 | Arrendamiento operativo | 15.600,00 | 18.372,50 |
| 520210 | Comisiones | 0,00 | 0,00 |
| 520212 | Combustibles | 23.581,21 | 29.445,14 |
| 520213 | Lubricantes | 21.518,07 | 32.721,62 |
| 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 11.645,80 | 11.709,63 |
| 520215 | Transporte | 1.153,00 | 6.100,78 |
| 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 0,00 | 0,00 |
| 520217 | Gastos de viaje | 0,00 | 0,00 |
| 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 7.903,63 | 7.373,79 |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | 0,00 | 0,00 |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 30.844,30 | 8.517,45 |
| 520221 | Depreciaciones: | - | - |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | 95.500,49 | 75.738,45 |
| 52022102 | Propiedades de inversión | - | - |
| 520222 | Amortizaciones: | - | - |
| 52022201 | Intangibles | - | - |
| 52022202 | Otros activos | - | - |
| 520223 | Gasto deterioro: | - | - |
| 52022301 | Propiedades, planta y equipo | - | - |
| 52022302 | Inventarios | - | - |
| 52022303 | Instrumentos Financieros | - | - |
| 52022304 | Intangibles | - | - |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables) | 243,18 | - |
| 52022306 | Otros activos | - | - |
| 520224 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | - | - |
| 52022401 | Mano de obra | - | - |
| 52022402 | Materiales | - | - |
| 52022403 | Costos de producción | - | - |
| 520225 | Gasto por reestructuración | - | - |
| 520226 | Valor neto de realización de inventarios | - | - |
| 520227 | Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos) | - | - |
| 520228 | Otros gastos | 17.392,87 | 24.547,89 |
| | Subtotal Gastos de Administración | 536.590,93 | 534.862,21 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 536.590,93 | 534.862,21 |

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

| | | | |
|--------|------------------------------------|------------------|------------------|
| 520301 | Intereses | 20.731,69 | 16.045,24 |
| 520302 | Comisiones | - | - |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos | - | - |
| 520304 | Diferencia de Cambio | - | - |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | - | - |
| 5203 | Total Gastos Financieros | 20.731,69 | 16.045,24 |

47 5204 OTROS GASTOS dic-13 dic-14

| | | | |
|--------|--|----------|----------|
| 520401 | Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras | - | - |
| 520402 | Otros Gastos | - | - |
| | TOTAL OTROS GASTOS | - | - |

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-13 dic-14

| | | | | |
|----|---------|--|-----------------|------------------|
| 60 | 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 8.198,41 | 83.401,49 |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (1.229,76) | (12.510,22) |
| | 804 | (-)100% Dividendos Exentos | - | - |
| | 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| | 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 1.097,57 | 5.368,94 |
| | | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización | - | - |
| | 808 | (+) Gastos no Deducibles del Exterior | - | - |
| | 809 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | - | - |
| | 810 | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos | - | - |
| | 811 | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | - | - |
| | 812 | (+)Deducciones por leyes Especiales | - | - |
| | 813 | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI | - | - |
| | 814 | (-) Ajuste por Precio de Transferencia | - | - |
| | 815 | (-) Deducción por incremento neto de empleados | - | - |
| | 816 | (-) Deducción por Discapacitados | (34.980,95) | (29.199,30) |
| | 817 | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | - | - |
| | | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R | - | - |
| | 818 | único | - | - |

EMPRESA DISTRIBUCIONES FIARNOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

| | | | | |
|----|-----|---|-----------------|------------------|
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----> | (28.012,30) | 41.691,97 |
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%) | - | (9.172,23) |
| 64 | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | 6.968,65 | 61.719,04 |
| 65 | | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 66 | | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 67 | | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 6.968,65 | 61.719,04 |

49 DIFERENCIAS TEMPORALES

dic-13

dic-14

| | Diferencias Temporales Deducibles | Diferencias Temporales Deducibles |
|---|--|--|
| Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00 | - | - |
| Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28 | - | - |
| Total Diferencias Deducibles | - | - |
| DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES | Diferencias Temporales Imponibles | Diferencias Temporales Imponibles |
| Total Diferencias Temporarias Imponibles | - | - |
| Total Diferencias Temporarias | - | - |

50

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-13

dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

| | VALOR USD | VALOR USD |
|---|--------------------|-----------------|
| 839 Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%) | - | 9.172,23 |
| 841-845 (-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente | - | - |
| 846 (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal | (59.438,59) | (6.458,56) |
| 850 (-) Crédito tributario de años anteriores | - | - |
| 855 Impuesto a pagar | (59.438,59) | 2.713,67 |
| 856 Saldo a Favor | | |
| <i>Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)</i> | | |