

EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Dic-13	Dic-14
		BANCOS LOCALES		
		Banco Pacifico Cia. Corriente	461.69	1,721.38
		Subtotal Bancos e Inversiones	461.69	1,721.38
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	461.69	1,721.38
2		INVENTARIOS	Dic-13	Dic-14
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	30.00	30.00
	10103	TOTAL INVENTARIOS	30.00	30.00
3		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
	1010502	Credito Tributario a favor (Casillero 869)	200.64	95.39
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	200.64	95.39
4	121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dic-13	Dic-14
	1020108	Máquinas y Equipos	6,000.00	12,500.00
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	6,000.00	12,500.00
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(4,080.00)	(5,061.25)
		Total Depreciación Acumulada	(4,080.00)	(5,061.25)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1,920.00	7,438.75
		PASIVO CORRIENTE		
5	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Dic-13	Dic-14
	2010301	Proveedores Locales	1,152.86	-
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,152.86	-
6	20105	PROVISIONES	Dic-13	Dic-14
	2010501	Provisiones locales	168.59	174.45
	20105	TOTAL PROVISIONES	168.59	174.45
7	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
	2010701	Con la Administración Tributaria	-	61.49
	2010703	Obligaciones con el IESS	69.21	75.06
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	229.82
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	69.21	366.37
8	301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	Dic-13	Dic-14
En esta cuenta se registre el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Oscar Rivera Villacís	3,000.00	6,250.00
		Oscar Rivera Toala	3,000.00	6,250.00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	6,000.00	12,500.00
9		RESERVAS	Dic-13	Dic-14
	30401	Reserva Legal	18.87	18.87
	304	TOTAL RESERVAS	18.87	18.87
10		RESULTADOS ACUMULADOS	Dic-13	Dic-14
	30601	Ganancias acumuladas	2,069.18	2,069.18
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(5,930.80)	(6,668.38)
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(58.64)	(58.64)
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(3,920.26)	(4,655.84)
11	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Dic-13	Dic-14

EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

3140101	Ganancia neta del Período		1,003.03
	(-) Pérdidas Neta del Período	(935.58)	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(935.58)	1,003.03

12 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Dic-13 Dic-14

4101	Ventas	15,846.08	20,425.23
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15,846.08	20,425.23

13 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION Dic-13 Dic-14

1010301	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	30.00	30.00
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	8,821.77	10,035.27
	510108	(-) Inventario final de materia prima	(30.00)	(30.00)
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	5,333.86	5,716.65
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	600.00	981.25
	510408	Otros Costos de producción	1,506.63	406.63
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	16,262.26	17,139.80

14 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION Dic-13 Dic-14

52022402	Materiales	1.18	
520228	Otros gastos	203.29	1,753.32
	Subtotal Gastos de Administración	204.47	1,753.32
	Total Gastos de Venta y Administrativos	204.47	1,753.32

15 5204 OTROS GASTOS Dic-13 Dic-14

520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	31.53	
	TOTAL OTROS GASTOS	31.53	-

NOTA: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,500.00 incluye US\$ 500.00 de pérdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

16 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA Dic-13 Dic-14

60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(652.18)	1,532.11
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(229.82)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	31.53	57.99
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Unidad Gravable) —>	(620.65)	1,360.28
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(299.26)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(652.18)	1,003.03
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(652.18)	1,003.03

17 IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR Dic-13 Dic-14

Se refiere el siguiente detalle:

839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)		299.26
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	(148.37)	(342.38)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(52.27)	(52.27)
855	Impuesto a pagar		43.12
856	Saldo a Favor	#_VALORI	95.39

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

Oscar Rivera Toala

Representante Legal
Oscar Rivera Toala
CI 0919860130

Victoria Aragón

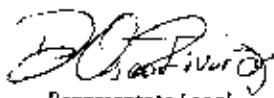
Contadora
Victoria Aragón
Ruc 1709279234001

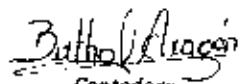
EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2013	2014
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	1	461.69	1,721.38
Inventarios	2	30.00	30.00
Activos por Impuestos Corrientes	3	200.64	95.39
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		692.33	1,846.77
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	4	6,000.00	12,500.00
(-)Depreciación Acumulada	4	(4,080.00)	(5,061.25)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,920.00	7,438.75
TOTAL ACTIVO		2,612.33	9,285.52
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	5	1,152.86	-
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
Provisiones	6	168.59	174.45
Otras Obligaciones Corrientes	7	69.21	386.37
Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	-
Otros pasivos financieros		-	-
Anticipos de Clientes		-	-
Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	-
Otros Pasivos Corrientes		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,390.66	560.82
Suman y pasan....		1,390.66	560.82

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

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2013	2014
Suman y Vienen.....		1,390.66	560.82
PASIVO NO CORRIENTE			
<i>Pasivos por contratos de arrendamiento financiero</i>		-	-
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>		-	-
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		-	-
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>		-	-
<i>Anticipo de Clientes</i>		-	-
<i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>		58.64	58.64
<i>Otras Provisiones</i>		-	-
<i>Pasivo Diferido</i>		-	-
<i>Otros Pasivos No Corrientes</i>		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		58.64	58.64
TOTAL PASIVO		1,449.30	619.46
PATRIMONIO NETO			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	8	6,000.00	12,500.00
<i>Reserva Legal</i>	9	18.87	18.87
RESULTADOS ACUMULADOS	10		
<i>Ganancias acumuladas</i>		2,069.18	2,069.18
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>		(5,930.80)	(6,866.38)
<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>		(58.64)	(58.64)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11		
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	RI	-	1,003.03
<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>	RI	(935.58)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		1,163.03	8,666.06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		2,612.33	9,285.52
			(0.00)


Representante Legal
Oscar Rivera Tola
CI 0919860130


Contadora
Victoria Aragón
Ruc 1709279234001

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

		Diciembre	
	Notas	2013	2014
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	12	15,846.08	20,425.23
VENTAS NETAS		15,846.08	20,425.23
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	13	16,262.26	17,139.80
GANANCIA BRUTA		(416.18)	3,285.43
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de ventas		-	-
Gastos de Administración	14	204.47	1,753.32
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		204.47	1,753.32
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		(620.65)	1,532.11
15% Participación a Trabajadores	16	-	(229.82)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(620.65)	1,302.29
Impuesto a la Renta	16	-	(299.26)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(620.65)	1,003.03
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(620.65)	1,003.03
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(620.65)	1,003.03

D. Scott Rivera *Betha A. Acosta*

EMPRESA EL COSTILLAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION DE CAMBIOS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONES O ACCIONARIAS PARA CAPITALIZACION	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION			RESULTADOS ACUMULADOS					RESERVA TRABAJO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACTURADA Y ENTREGADA	PROPIEDADES FIJAS Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVAS ACUMULADAS POR APLICACION PRIMERA VEZ DEL LAS RENTAS	Reserva de Capital	CAMBIO EN EL PERIODO	(-) PERDIDA EN EL PERIODO					
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301 12,500.00	302	30401 18.87	30402	30502	30601 2,065.18	30602 (5,930.80)	30603 (58.64)	30604	30701 1,003.03	30702 (935.58)	8,666.06				
SALDO RESTRINGIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	6,000.00	-	30407 18.87	-	-	2,065.18	(5,930.80)	(58.64)	-	-	(935.58)	1,163.03				
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	6,000.00	-	-	-	-	2,065.18	(5,930.80)	(58.64)	-	-	(935.58)	1,163.03				
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
TRANSACCIONES EXTERNAS	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
CAMBIO DEL AÑO EN EL PERIODO	990104	6,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003.03	-	7,503.03				
Aumento (decremento) de capital social	990201	6,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,500.00				
Aportes para liquidez capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Primas por emisión primitiva de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Plusvalías	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Transferencia de Resultados a otras cuentas provisionales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Realización de la Reserva por valoración de Activos Financieros disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Realización de la Reserva por valoración de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Reversión de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Resultado Integral Total del Año (Comanche y período del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	935.58	-	-	1,003.03	935.58	1,003.03				

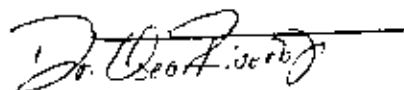
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

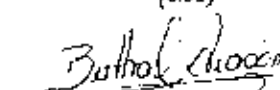

 Representante Legal
 Oscar Rivera Toledo
 C.I. 091.9060130


 Contador
 Víctor Arzobán
 RUC 1709279234007

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

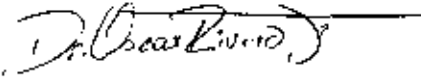
		2013	2014
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	266.90	1,259.69
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	15,846.08	20,425.23 ✓
95010105	P Otras cobros por actividades de operación		105.25 ✓
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	15,846.08	20,530.48
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(15,371.10)	(19,270.79) ✓
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(87.81)	-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación		-
950103	N Dividendos pagados		-
950104	P Dividendos recibidos		-
950105	N Intereses pagados		-
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(120.27)	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(15,579.18)	(19,270.79)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		(6,500.00) ✓
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos 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	-	(6,500.00)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N Pago de Prestamos		-
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	-	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	266.90	(5,240.31)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	194.80	461.69 ✓
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	461.70	(4,778.62)
		(0.01)	

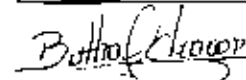

Representante Legal
Oscar Rivera Toala
CI 0919860130


Contadora
Victoria Aragón
Ruc 1709279234001

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

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(935.58)	1,532.11
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	600.00	981.25
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	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	<u>600.00</u>	<u>981.25</u>
		(335.58)	2,513.36
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(148.37)	105.25
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios		-
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	(125.24)	(206.06)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	876.08	(1,152.86)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>602.47</u>	<u>(1,253.67)</u>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>266.89</u>	<u>1,259.69</u>
	PRUEBA	<u>(0.01)</u>	<u>-</u>


Representante Legal
Oscar Rivera Toala
CI 0919860130


Contadora
Victoria Aragón
Ruc 1709279234001