



**COMFRANKLIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Período: Enero – diciembre del 2014**

**NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES**  
**En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica**

**NOTA 1 BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA**

Con fecha 6 de mayo del 2008 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 08.Q. IJ. 001498 AUTORIZA la constitución de la compañía COMFRANKLIN CIA. LTDA, elevándose a escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto Suplente del Distrito Metropolitano de Quito el 18 de Abril de 2008, e inscrita con el número 1570 del Registro Mercantil tomo 139 el 21 de mayo del 2008 en la ciudad de Quito.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es: Vía Amaguaña, Av. Principal S/N y Duchicela; está sujeta al Control y Supervisión de la Superintendencia de Compañías.

Posee una sucursal ubicada en la Calle Jacinto Jijón y Caamaño No- E8-76 abierta el de 2013.

**OBJETO SOCIAL**

La actividad autorizada: Comercio al por mayor y menor e importación de electrodomésticos, muebles de hogar y oficina, equipos informáticos, colchones, ropa, calzado, juguetes, materiales de ferretería y construcción, implementos deportivos, llantas y accesorio, instrumentos musicales, equipos de audio y video.

CAPITAL SOCIAL.- USD \$ 21.000,00 de los Estados Unidos de Norteamérica.

La máxima autoridad de la compañía es la Junta General de Accionistas, se encuentra administrada por el Presidente y el Gerente General quién es el representante legal, judicial y extrajudicialmente.

Además en general la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos, civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

**NOTA 2 Principales Políticas Contables**

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.:22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.:3804-781

E-mail:comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador

## **2.1 Base de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros de COMFRANKLIN CIA. LTDA. se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico modificado por ciertos aspectos e instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

## **2.2 Estimaciones Contables**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas del activo, pasivo, ingresos y gastos que forman parte de los estados financieros.

Las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efectos significativos en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- ✓ Estimación de provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en función de la información fiable disponible al momento de ser analizados los hechos, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales y en cualquier caso es posible que en el futuro ciertos sucesos puedan ser revisados como consecuencia de una nueva información y obliguen a la modificación de los mismos en los próximos períodos lo que se realizaría en forma prospectiva según lo establecido en la Sección 10, p. 10.

- 2.3 Responsabilidad de la Información.-** La información contenida en los estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Empresa COMFRANKLIN CIA. LTDA., el que expresamente manifiesta que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en la NIIF para PYMES emitidas por el IASB, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional.
- 2.4 Período Contable.-** Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2014.
- 2.5 Moneda Funcional.-** Los estados financieros de COMFRANKLIN CIA. LTDA. se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el entorno económico en que opera. (NIC 2) y de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- 2.6 Compensación de saldos y transacciones.-** (NIC 1, p.33) Como norma general en estos estados financieros de COMFRANKLIN CIA. LTDA., no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección de la NIIF para PYMES y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.
- 2.7 Transacciones en Moneda Extranjera.-** (Sección 7, p.10) Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cada transacción. En el presente período la empresa no presenta saldos en moneda extranjera.
- 2.8 Efectivo y equivalentes al efectivo.** (Sección 7, p.2)  
El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos en caja, saldos en bancos y saldos en Cooperativas de Ahorro y Crédito.

**2.9 Inventarios** (Sección 13, p. 6-8; 18)

La empresa COMFRANKLIN CIA. LTDA. Valúa los inventarios al costo de adquisición el cual no excede el valor neto de realización. Para determinar el costo se utiliza el método promedio ponderado.

El costo de adquisición incluye los impuestos (no recuperables), fletes, almacenamiento, seguros y se deducirán todos los descuentos comerciales y rebajas.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado de un producto menos los gastos de terminación y venta.

La provisión por deterioro de los inventarios se estima sobre el 100% de los productos cuya rotación es superior a 12 meses, lo cual implica que no se podrá efectuar la venta de dichos productos en condiciones normales

**2.10 Propiedad, planta y equipo.-** Sección 17, p. 4-5, 8, 15, 17, 20, 22, 27-28.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del período. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del período.

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADO
--------	-------------------------------

Vehículo	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Programas de Computación	5 años
Equipo de Computación	3 años

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

Para reconocer la pérdida de valor en los elementos de propiedad, planta y equipo se aplicará los siguientes factores:

- ✓ Por el paso del tiempo o el uso normal de los activos
- ✓ Por cambios significativos en el aspecto tecnológico
- ✓ Por efectos de cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activos.

El posible deterioro de los bienes son revisados al final de cada período. Cuando el valor razonable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

**2.11 Pagos por seguros de bienes y servicios.-** Los pagos por contrato de arriendo por la empresa son reconocidos en gastos en proporción al periodo que cubren, independientemente de los plazos de pago. Los valores pagados y no consumidos se reconocen como pagos anticipados en el activo corriente.

**2.12 Provisiones.-** (Sección 2, p. 1-5; p. 10-11)

Las provisiones se reconocen únicamente cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación y se pueda medir con fiabilidad el monto de la obligación. Las provisiones se revisan al final de cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

**2.13 Provisión para jubilación patronal e indemnización.-** Sección 28, p.15

COMFRANKLIN CIA. LTDA., reconoce la provisión para jubilación patronal con base en un plan de beneficios definidos y sustentado en cálculos actuariales los cuales se realizan periódicamente.

**2.14 Participación del 15% de utilidades a trabajadores.-** La participación de los trabajadores se determina calculando el 15% de la utilidad contable de la empresa y en virtud de lo establecido en el Art. No. 97 Del Código de Trabajo.

La participación de los trabajadores devengada en el período debe ser tratada como un gasto operativo, en consecuencia no se debe reconocer un activo o pasivo diferido por este concepto

**2.15 Impuesto a la Renta.-** El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2014, es del 22%. (Sección 29, p.6)

El pasivo por impuesto diferido se reconoce por el importe del impuesto a la renta por pagar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles.

El activo por impuesto diferido se reconoce por el importe del impuesto a la renta a recuperar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias deducibles, compensación de pérdidas de años anteriores y compensación de créditos no utilizados de años anteriores.(Sección 29, p.15).

El activo y pasivo diferido se miden a la tasa del impuesto a la renta que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que el pasivo sea liquidado el activo sea realizado.

**2.16 Reserva Legal.-** La reserva legal se constituirá con el cinco por ciento de las utilidades antes de impuestos y reservas hasta llegar al veinte por ciento del capital social. (Art. 109 de la Ley de Compañías)

**2.17 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-** Los saldos se clasifican en función de su vencimiento, estableciéndose como corriente los saldos con vencimiento menor o igual a doce meses, contados desde a fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes a los saldos con vencimientos superiores a ese período.

**2.18 Reconocimiento de ingresos.-**( Sección 23, p. 3, 10)

Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

**2.19 Reconocimiento de costos y gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los costos de las existencias vendidas se reconocen en resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se pueda medir confiablemente. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará simultáneamente al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

En conclusión un gasto se reconocerá de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos o cuando no cumpla con los requerimientos necesarios para su registro como activo.

**2.20 Pasivos y Activos Contingentes.-** Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan, cuando es seguro que se producirá un ingreso de recursos.

Comfranklin para el período enero a diciembre 2014 no registra cuentas contingentes.

**2.21 Estado de flujos de efectivo.-** Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

#### RUBROS EXAMINADOS

#### NOTA 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2013 y 2014 se detalla a continuación:

CUENTAS	31/12/2013 \$USD	31/12/2014 \$USD
Caja	1974.97	8008.88
Banco del Pichincha Cta. Cte.	10397.46	11059.09
Banco Internacional	25581.83	6579.24
Coac. Luz del Valle	1296.08	4064.94
Coac San Francisco (San Pedro de Taboada)	462.90	476.83
Inversiones Banco del Pichincha		1000,00
<b>TOTAL</b>	<b>39713.24</b>	<b>31188.98</b>

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.: 22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.: 3804-781

E-mail: comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador



Banco del Pichincha: El saldo de la cuenta corriente se halla conciliado con el estado de cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre de 2014.

Banco del Internacional: El saldo de la cuenta corriente se halla conciliado con el estado de cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre de 2014.

Coac. Luz del Valle: El saldo de la cuenta de ahorros se halla conciliado con la libreta emitido por la cooperativa al 31 de diciembre de 2014.

Coac. San Pedro de Taboada: Al fusionarse esta institución con la Cooperativa San Francisco, el saldo de la cuenta de ahorros permanece y se encuentra conciliado al 31 de diciembre de 2014.

**NOTA 4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigidos que se originan por el giro normal del negocio de la empresa; en el ejercicio 2014 el plazo promedio de los saldos por cobrar es de 180 días y que al 31 de diciembre del 2014, se presenta de la siguiente manera:

CUENTAS	31/12/2013 \$USD	31/12/2014 \$USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	91053.60	200323.41
Anticipo empleados	55.30	100.90
Deudores de Tarjetas		3287.29
- Provisión para cuentas incobrables	-3285.97	-5105.18
<b>TOTAL</b>	<b>84498.86</b>	<b>198606.42</b>

**NOTA 5 Inventarios**

Comfranklin mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, al 31 de diciembre del 2013 y 2014 registra lo siguiente:

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.: 22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.: 3804-781

E-mail: comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador



CUENTAS	31/12/2013 \$ USD	31/12/2014 \$ USD
Inventario de Productos Terminados	831498.04	1096544.54
<b>TOTAL</b>	<b>831498.04</b>	<b>1096544.54</b>

El inventario de mercadería se presenta en los siguientes grupos:

CLASIFICACION POR FAMILIA	CODIGO DE FAM.	SALDO AL 31-12-2013	SALDO AL 31-12-2014
FERRETERIA Y HERRAMI	1	366887.40	414.792,96
ELECTRODOMESTICOS AR	2	202362.41	261.703,77
COLCHONES ALMOHADAS	3	18.692,61	21.383,82
COMPUTADORAS Y ACCES	4	96965.34	118.394,29
ROPA Y CALZADO	5	53375.80	151.444,46
CELULARES TARJETAS	6	0	0
MOTOS Y LLANTAS	7	32183.16	44.355,14
MUEBLES	8	19331.85	27.143,63
MAQ.COSER		830.36	1.861,06
JUGUETES Y ARTICULOS	9	34420.15	38.144,99
OTROS	999	6.448,96	17.320,41
<b>TOTAL</b>		<b>831498.04</b>	<b>1.096.544,54</b>

La compañía utiliza el método de valoración el PROMEDIO PONDERADO

**NOTA 7 Pagos Anticipados**

Al 31 de diciembre 2013 y 2014 está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
Anticipo Proveedores	189.23	1.79
Otras cuentas por cobrar	750.96	0.00
Garantía de arriendo	800.00	800,00

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.: 22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.: 3804-781

E-mail: comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador



**TOTAL** 1740.19 801.79

**NOTA 8 Cuentas por cobrar por impuestos corrientes**

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

	<b>31/12/2013</b> <b>USD \$</b>	<b>31/12/2014</b> <b>USD \$</b>
Crédito Tributario a favor (IVA)	41410.89	40669.26
Crédito Tributario a favor (IR)	3311.96	4227.59
Anticipo impuesto a la renta	7295.84	8699.02
<b>TOTAL</b>	<u><b>52018.69</b></u>	<u><b>53595.87</b></u>

**NOTA 9 Propiedad, Planta y Equipo**

Este rubro está conformado de la siguiente forma:

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2013</b> <b>USD \$</b>	<b>31/12/2014</b> <b>USD \$</b>
PROGRAMAS DE COMPUTACION	4.189,68	4.189,68
MUEBLES Y ENSERES	9202.56	11802.56
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.339,54	10676.60
VEHÍCULOS	35.195,36	57324.11
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P. E	(22871.24)	(36695.12)
<b>TOTAL</b>	<u><b>32055.90</b></u>	<u><b>47297.83</b></u>

**NOTA 10 Cuentas por Pagar Locales**

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores locales y tienen un período promedio de pago de noventa días.

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/2013</b> <b>USD \$</b>	<b>31/12/2014</b> <b>USD \$</b>
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	282713.88	277328.10

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.: 22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.: 3804-781

E-mail: comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador



**NOTA 11 Préstamo Accionistas**

Corresponden a fondeo por parte de los accionistas cuyo período de pago es dentro de los treientos sesenta y cinco días.

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
SANDRA SUNTAXI	0,00	16457,91
CARLOS SUNTAXI	0,00	30000,00
FRANKLIN SUNTAXI	102118,09	102.042,03
<b>TOTAL</b>	<b>102.118,09</b>	<b>148499,94</b>

**NOTA 12 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

Obligaciones menores a un año con relacionados

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
MARTHA PAUCAR	75000.00	119473.72
CARMEN PAUCAR	0	65000.00
EMETERIO SUNTAXI	0	45000.00
<b>TOTAL</b>	<b>75000,00</b>	<b>229473,72</b>

**NOTA 13 Otras Obligaciones Corrientes**

Corresponde a obligaciones con la administración tributaria y con beneficios a los empleados

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.573,84	2.263,63
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	12.470,16	20.362,83
OBLIGACIONES LABORALES	7.956,30	9.190,52
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7.786,33	15.909,39

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.: 22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.: 3804-781

E-mail: comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	8.699,70	15.748,72
<b>TOTAL</b>	<b>38.486,33</b>	<b>63.475,09</b>

**NOTA 14 Obligaciones Bancarias**

Corresponde a un préstamo con el Banco del Pichincha el cual está vigente hasta el mes de mayo del 2015.

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
Préstamos Bancarios	13701.29	16029.59

**NOTA 15 Cuentas por Pagar Accionistas**

Corresponde a obligaciones de largo plazo con los socios, con un plazo mayor a 360 días.

CUENTAS	31/12/2014 USD \$
SANDRA SUNTAXI	243189.06
CARLOS SUNTAXI	20000.00
<b>TOTAL</b>	<b>263189.06</b>

**NOTA 16 Cuentas por Pagar Relacionadas**

Corresponde a obligaciones de la empresa mantiene con personas relacionados con los socios, con un plazo mayor a 360 días.

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	149851.13	149851.13

**NOTA 17 Provisiones por Beneficios a Empleados**

Corresponde al cálculo actuarial realizado por provisiones de los 18 empleados de la empresa



CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
JUBILACION PATRONAL	8352.69	11600.83
PROVISION DESAHUCIO	3972.73	5656.31
	<u>12325.42</u>	<u>17257.14</u>

**NOTA 18 Capital**

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
CAPITAL	21.000,00	21.000,00

El capital de COMFRANKLIN CIA. LTDA. está conformado de la siguiente forma:

SOCIO	VALOR SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE
SUNTAXI PAUCAR CARLOS W.	7000.00	33.335
SUNTAXI PAUCAR SANDRA E.	7000.00	33.335
SUNTAXI PAUCAR FRANKLIN A.	7000.00	33.33

**NOTA 19 Reservas**

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

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
RESERVA LEGAL	1816.59	4281.50

El valor de Reserva legal del ejercicio económico 2014 es de \$ 5.249.57 que será registrado en marzo 2015, con la aprobación de Balances.

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.: 22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.: 3804-781

E-mail: comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador

**NOTA 20 Resultados**

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

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
	USD \$	USD \$
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	34515.20	68525.56
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	-7.126,39	- 7.126,39
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	100430.28*	100.430,28*
	<b>127819.09</b>	<b>161829.45</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIONPOR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.**

Registra los ajustes de primera adopción de las NIIF , en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedad, planta y equipo y provisiones de beneficio a los 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.

UTILIDADES RETENIDAS: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la empresa

**NOTA 21 INGRESOS**

Corresponde a las ventas de las distintas líneas que posee la empresa, al 31 de diciembre del 2013 y 2014 presenta el siguiente detalle:

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
	USD \$	USD \$
VENTA DE BIENES	1354827.70	1637966.76
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1354827.70</b>	<b>1637966.76</b>

**NOTA 22 OTRAS RENTAS**

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

CUENTAS	31/12/2013	31/12/2014
	USD \$	USD \$
INTERES GANADO	70.12	33.53



OTROS INGRESOS	0.00	20001.01
<b>SUMAN</b>	<b>187,68</b>	<b>20034.54</b>

**NOTA 23 COSTO DE VENTAS**

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

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
COSTO DE VENTAS	1103381.55	1313232.70

El costo de ventas se encuentra determinado de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTO TERMINADO	627.643,52	831.498,04
(+) COMPRAS NETAS LOCALES	1.307.236,07	1.578.279,20
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO	-831.498,04	-1.096.544,54
<b>SUMAN</b>	<b>1.103.381,55</b>	<b>1.313.232,70</b>

**NOTA 24 GASTOS DE VENTA**

El detalle de gastos de venta al 31 de diciembre del 2013 y 2014 es el siguiente

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	44012,33	66476,41
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8805,45	12266,86
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8.268,55	9.543,12
GASTO PLANES DE BENEFICIOS SOCIALES	4.975,56	5.711,80
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.788,71	4.902,65
ARRIENDO OPERATIVO	8.571,49	8.571,48
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	7.739,05	5000,73
COMBUSTIBLES	870,49	807,1

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.:22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.:3804-781

E-mail:comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador



SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1.307,75	0,00
TRANSPORTE	3.795,10	6.127,09
GASTOS DE GESTIÓN	1.631,14	883,98
GASTOS DE VIAJE	357,14	0,00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	6	24
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	320,75	1968,79
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.	10.038,32	13.823,88
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	3.285,97	1.819,21
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	54,26	584,2
OTROS GASTOS	8.874,13	15.705,42
<b>TOTAL</b>	<b>115.702,19</b>	<b>154.216,72</b>

#### NOTA 25 GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de gastos de administración al 31 de diciembre 2013 y 2014 es el siguiente:

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	46.772,38	53.308,15
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	9.579,00	10.922,66
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6.783,72	4.950,13
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.121,68	1.029,83
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	2.522,22	1.980,61
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	595	0,00
GASTOS NOTARIA	30,00	0,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.688,39	6.216,80
DEPRECIACION	0,00	0,00
AMORTIZACION	0,00	0,00
OTROS GASTOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>52.295,65</b>	<b>78.408,18</b>

#### NOTA 26 GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a intereses pagados por el préstamo con el Banco del Internacional, comisiones por tarjetas de crédito el detalle al 31 de diciembre 2013 y 2014 es el siguiente:

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.: 22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.: 3804-781

E-mail: comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador

CUENTAS	31/12/2013 USD \$	31/12/2014 USD \$
GASTOSBANCARIOS	528,49	660,22
INTERESES	12,41	0
INTERESES PRESTAMO	1.129,59	1.092,89
COMISIONES	91,1	213,77
COMISIONES POR TARJETAS DE CREDITO	2929,86	5117,92
<b>TOTAL</b>	<b>4.691,45</b>	<b>7.084,80</b>

**NOTA 27 CONCILIACION TRIBUTARIA**

Para establecer la base imponible sobre la que se aplicará la tarifa del impuesto a la renta

Utilidad antes del 15% e	104991,49
Impuesto a la Renta	
15% Participación Trabajadores	15.748,72
Utilidad antes de impuestos (Utilidad Contable)	89.242,77

<b>(-) Gastos no deducibles</b>		<b>3.315,55</b>
Gastos no deducibles locales.- Ref. Art. 10, 11 y 12 de la LRTI y Art. 28 y 35 del RALRTI. Valor de gastos efectuados en el país durante el período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente no constituyen gastos deducibles.	0,07	
Intereses y multas que deba pagar el sujeto pasivo por el retraso en el pago de impuestos, tasas, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social (Art. 10 LRTI, numeral 3).	67,34	
Provisión para jubilación patronal efectuada sobre personal que no cumpla con el tiempo mínimo establecido (Art. 10 LRTI, numeral 13)	3.248,14	



Impuesto a la Renta por Pagar

92.558,32 20.362,83

**REPRESENTANTE LEGAL**

NOMBRE: ING. SUNTAXI PAUCAR CARLOS  
W.

CI: 171325481-9

**CONTADORA**

NOMBRE: DRA. PAUCAR MOROMENACHO  
VERONICA

CI. 171358634-3

PRINCIPAL: Huancavilca N28-208 y Duchicela (Frente al Complejo, Deportivo de Liga Atahualpa, Telf.: 22338-929

SUCURSAL: San Jacinto Lote 325 (Dos cuadras de los Cuarteles de las Balbinas) Telf.: 3804-781

E-mail: comercialfranklin@gmail.com \* Quito - Ecuador