

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

En Dólares de los Estados Unidos de América

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 28 de febrero del 2000 e inscrita en el registro mercantil el 12 de noviembre del 2000, con la finalidad de importar, exportar, representación, distribución, comercialización a nivel nacional e internacional de equipos médicos, maquinarias y repuestos de la marca General Electric.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la revalorización de edificaciones y terrenos; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable determinado por un especialista.

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

d) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidas las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales.

El ingreso por la venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes. Los ingresos por servicios son reconocidos como ingresos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

e) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f) Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades y equipos se utilizan las siguientes tasas:

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

Activo	Tasa %
Instalaciones	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

i) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

j) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

k) Sobregiros

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

l) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

m) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año y los pagos son deducidos de la provisión.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera al cierre del 2013 y 2014:

NOMBRE	2013	2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,901.16	22,523.54
CAJAS CHICAS	1,550.00	1,550.00
Caja Chica Oficina Quito	750.00	750.00
Caja Chica Oficina Guayaquil	500.00	500.00
Caja Chica Importaciones	300.00	300.00
BANCOS	1,351.16	20,973.54
Banco Internacional 0550604239	0.00	19,050.07
Banco Pichincha 2100019825	0.00	136.15
Banco Pichincha Miami 23119168	945.86	1,382.02
Banco Nacional de Fomento Ah. 0010359881	405.30	405.30

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2013 y 2014, constituyen lo siguiente:

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

NOMBRE	2013	2014
ACTIVOS FINANCIEROS	4,497,702.83	2,835,987.62
ACT.FINA VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS RESULTADOS	40,746.50	0.00
Inversiones Temporales Banco Pichincha	40,746.50	0.00
DOC.Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4,066,288.46	2,296,906.30
Ciéntes	4,063,988.46	2,294,022.20
Cheques Devueltos	2,300.00	2,884.10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	390,635.41	644,207.65
Cuentas por Cobrar Finamed	248,565.43	460,737.35
Cuentas por Cobrar Gedeeomedical	112,184.00	113,379.00
Cuentas por Cobrar Audiovital	2,110.28	2,110.28
Cuentas por Cobrar Salumed	20,146.56	45,516.56
Cuentas por Cobrar VIAT		9,282.40
Fideicomiso Viennatone	5,152.50	5,152.50
Fideicomiso Garantías Equipos Viennatone	1,000.00	1,000.00
Cuentas por Cobrar VIENNATONE/METROCUADRADO	1,476.64	7,029.56
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32.46	22,596.81
Cuentas por cobrar	32.46	22,596.81
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	-127,723.14
Reserva para Incobrables	0.00	-127,723.14

Las cuentas por cobrar comerciales constituyen derechos de cobro por los servicios prestados por la Compañía a terceros no relacionados. No se han definido plazos ni intereses por la mora en la recaudación de los valores pendientes de cobro.

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2014 se presentan como sigue:

NOMBRE	2013	2014
INVENTARIOS	7,141,966.98	7,501,265.17
MERCADERIAS EN ALMACEN COMPRADO A TERCEROS	6,693,245.06	7,451,709.62
Densitómetros	578,196.03	965,773.70
Ultrasonidos	1,409,705.49	1,370,261.54
Diagnóstico por Imagen	686,959.14	698,536.46
Medicina Nuclear	3,004,557.59	3,004,557.59
Konica	222,978.56	296,232.13
Devices	19,312.93	65,517.16
Repuestos	50,289.19	268,974.95
Otros	721,246.13	781,856.09
MERCADERIAS EN TRANSITO	448,721.92	49,555.55
Mercaderías en Tránsito	448,721.92	49,555.55

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Las cuentas correspondientes al cierre del 31 de diciembre del 2013 y 2014, presentan los siguientes saldos:

NOMBRE	2013	2014
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	416,738.24	1,092,683.18
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	72,418.13	52,418.13
Arriendos Pagados por Anticipado	72,418.13	52,418.13
ANTICIPOS A PROVEEDORES	284,698.22	994,455.59
Anticipo a Proveedores	263,267.06	764,105.70
Anticipo a Proveedores del Exterior	21,431.16	230,349.89
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	59,621.89	45,809.46
Anticipo Comisiones	0.00	2,200.00
Préstamos a Trabajadores	23,296.35	20,570.51
Anticipo Sueldo	66.67	630.00
Anticipo Seguro Médico Empleados	-338.23	0.00
Anticipo viajes y atención clientes	2,001.69	3,877.00
Pasajes Pagados Por Anticipado	1,143.76	0.00
Valores en Garantía	28,027.34	13,059.64
Cuentas por Liquidar	4,410.81	4,410.81
Pagos sin identificar	1,013.50	1,061.50

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos

NOMBRE	2013	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	160,773.20	137,040.80
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	15,919.96	56,535.39
Crédito Tributario en Compras por Aplicar	15,919.96	56,535.39
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	144,853.24	80,505.41
IR Renta Retenido por Terceros	144,853.24	80,505.41
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	0.00

El saldo del IVA corresponde al crédito tributario que la Compañía tiene registrado contablemente por este concepto, se estima compensar a través de las operaciones.

NOTA 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2013 y 2014, constituyen lo siguiente:

VIENNATONE S.A.**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

NOMBRE	2013	2014
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	217,589.55	276,599.44
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	392,991.90	508,579.06
Edificios	74,316.12	74,316.12
Muebles y Enseres	52,497.97	53,983.97
Equipo de Oficina	8,133.98	10,852.78
Maquinaria y Equipo	2,770.07	4,015.65
Vehículos	137,261.74	232,761.74
Equipo de Computación y Software	102,124.86	116,761.64
Instalaciones	15,887.16	15,887.16
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQU	-175,402.35	-231,979.62
D.A. Edificios	-24,785.61	-28,499.38
D.A. Muebles y Enseres	-22,041.83	-27,344.65
D.A. Equipo de Oficina	-3,085.25	-3,966.08
D.A. Maquinaria y Equipo	-566.24	-938.81
D.A. Vehículos	-53,982.32	-76,694.13
D.A. Equipo de Computación y Software	-67,486.04	-89,493.67
D.A. Instalaciones	-3,455.06	-5,042.90

NOTA 9. IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con las inversiones en la subsidiaria y la asociada son insignificantes.

El Grupo no ha reconocido una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, ya que, sobre la base de años anteriores y las expectativas futuras, la gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas.

A continuación se indican los pasivos (activos) por impuestos diferidos reconocidos por el Grupo:

NOMBRE	2013	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14,224.11	16,362.27
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14,224.11	16,362.27
Activos por Impuestos Diferidos	14,224.11	16,362.27
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0.00	126,650.00
OTRAS INVERSIONES	0.00	126,650.00
Título Renta Fija HUMANA S.A.	0.00	126,650.00

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2014, constituyen lo siguiente:

VIENNATONE S.A.**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

NOMBRE	2013	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,678,752.56	1,466,124.64
CTAS.Y DOC. POR PAGAR LOCALES	895,841.31	283,863.41
Proveedores Nacionales	895,841.31	283,863.41
CTAS.Y DOC. POR PAGAR DEL EXTERIOR	782,911.25	1,182,261.23
Proveedores del Exterior	782,911.25	1,182,261.23

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Viennatone mantiene obligaciones con Instituciones Financieras Locales, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2014, son como siguen:

NOMBRE	2013	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,824,105.22	760,085.71
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	1,824,105.22	760,085.71
Préstamos por Pagar IF Locales	1,387,332.29	713,639.71
Cartas Credito Por Pagar IF Locales	340,955.08	0.00
Sobregiros Bancarios	61,588.25	23,135.24
TC por Pagar Visa BP 4732960000038945	13,541.52	11,558.84
TC por Pagar Visa BI 4657753000145021	16,690.55	0.00
Otras Tarjetas de Crédito	3,997.53	880.94
TC por Pagar Visa BI 4657753000145039	0.00	10,870.98

Los fondos obtenidos por préstamos bancarios financian la compra de mercaderías al exterior, cuyas tasas de interés fluctúan entre el 8 al 11% anual.

NOTA 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre del 2013 y 2014, son como siguen:

NOMBRE	2013	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	848,071.04	1,164,898.48
OBLIGACIONES CON EL SRI	193,954.36	326,725.68
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	290,872.55	264,612.11
OBLIGACIONES CON EL IESS	17,730.12	20,775.98
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	63,507.83	181,743.09
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	149,136.70	67,577.75
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	132,869.48	303,463.87

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Las otras cuentas por pagar relacionada al 31 de diciembre del 2013 y 2014, constituyen lo siguiente:

NOMBRE	2013	2014
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	321,466.76	603,883.53
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	321,466.76	603,883.53
Cuentas por Pagar a Socios	232,029.51	235,529.51
Cuentas por Pagar Salumed	0.00	272,115.11
Cuentas por Pagar VIAT	89,437.25	90,238.91
Cuentas por Pagar Viennatone/Metrocuadrado	0.00	6,000.00

NOTA 14. ANTICIPOS DE CLIENTES

Los anticipos de clientes recibidos al 31 de diciembre del 2013 y 2014 son como siguen:

NOMBRE	2013	2014
ANTICIPOS DE CLIENTES	5,590,151.95	6,260,844.11
ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES	5,590,151.95	6,260,844.11
Anticipo de Clientes Viennatone	5,590,151.95	6,108,979.23
Anticipo de Clientes Finamed	0.00	151,864.88

NOTA 15. JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía se determinan los saldos al 31 de diciembre del 2014; que corresponden a la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, respectivamente, como siguen:

NOMBRE	2013	2014
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	67,144.00	89,959.00
JUBILACION PERSONAL	52,446.00	71,568.00
Provisiones para Jubilacion Patronal	52,446.00	71,568.00
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA EMPLEADOS	14,698.00	18,391.00
Provisiones para Desahucio	14,698.00	18,391.00

El saldo de la reserva para jubilación patronal constituye la obligación que tiene la Compañía de reconocer una pensión a todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma institución de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

La Compañía acumula estos beneficios en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios consultores. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el de "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

La Compañía controla este riesgo actualizando la valuación actuarial cada año, por consiguiente, las variaciones entre las tasas y supuestos actuariales utilizados y los cambios efectivamente ocurridos se ajustan en base anual.

NOTA 16. PATRIMONIO

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre del 2014 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 5000 de US\$ 1 cada una.

NOTA 17. INGRESOS ORDINARIOS

Un detalle de ingresos de operación de los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014 es como sigue:

NOMBRE	2013	2014
INGRESOS	11,121,286.51	9,162,689.51
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,438,545.19	9,018,380.42
VENTA DE BIENES	9,401,289.23	7,633,195.72
EQUIPOS MEDICOS Y OTROS	9,401,289.23	7,633,195.72
PRESTACION DE SERVICIOS	1,037,255.96	1,385,184.70
SERVICIO TECNICO	1,037,255.96	1,385,184.70
OTROS INGRESOS	682,741.32	144,309.09
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	7,160.49	5,775.58
INTERESES GANADOS INVERSIONES	7,160.49	5,775.58
OTRAS RENTAS	675,580.83	138,533.51
OTRAS RENTAS LOCALES	675,580.83	138,533.51

NOTA 18. COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS VENDIDOS

Un detalle de los costos de productos vendidos de los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014 es como sigue:

NOMBRE	2013	2014
COSTO DE VENTAS	7,148,535.89	5,951,924.70
COSTO DE VENTAS - BIENES	6,525,292.22	5,032,318.96
COSTO DE VENTAS EQUIPOS MEDICOS	6,525,292.22	5,032,318.96
COSTO DE VENTAS - SERVICIOS	623,243.67	919,605.74
COSTO DE VENTAS SERVICIO TECNICO	623,243.67	919,605.74

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014 es como sigue:

VIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

NOMBRE	2013	2014
GASTOS OPERACIONALES	2,455,529.59	2,367,542.81
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	2,455,529.59	2,367,542.81
GASTOS DE PERSONAL	1,035,560.91	1,030,947.08
Sueldos y Salarios	599,009.55	605,744.69
Horas Extras	30.75	0.00
Comisiones Empleados	119,707.36	111,964.03
Bonificaciones	27,748.43	10,137.73
Vacaciones	0.00	3,650.66
Movilización	12,278.88	22,384.10
Uniformes, ropa de trabajo	3,635.97	4,362.42
Agasajos, paseos y otros	16,315.96	13,815.26
Compensación Salario Digno	539.45	0.00
Capacitación	5,245.40	3,154.65
Seguros Médicos	5,759.19	4,016.18
Décimo Tercer Sueldo	62,147.03	62,431.41
Décimo Cuarto Sueldo	15,396.50	16,105.56
Aporte Patronal	90,610.37	91,030.17
Fondos de Reserva	62,634.74	62,434.44
Alimentación empleados	2,864.15	1,259.30
Bonificaciones por desahucio	5,925.18	7,354.85
Tributación Patronal	6,122.00	11,097.00
GASTOS GENERALES	1,419,968.68	1,336,595.73
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	80,666.97	81,559.62
Combustibles	1,085.33	1,272.96
Transporte y Fletes	20,589.33	7,064.37
Suministros de Oficina	11,321.96	15,302.25
Comunicaciones: teléfono, internet	32,122.32	36,575.96
Energía eléctrica, agua	4,682.18	5,708.55
Cafetería	1,499.64	1,031.05
Publicidad	25,461.11	21,890.49
Atención Clientes	54,746.13	70,688.93
Gastos Legales y Notariales	7,339.29	4,574.87
Honorarios Profesionales	293,755.79	281,610.02
Impuestos, contribuciones y otros	15,754.66	17,781.43
Depreciaciones Activos Fijos	47,148.84	56,577.27
Suministros de Asso y Limpieza	1,428.52	2,327.40
Mantenimiento Vehículos	7,596.41	13,466.65
Mantenimiento Equipo Electrónico	4,306.03	5,607.99
Mantenimiento Otros Activos	20,530.74	925.48
Sistemas de Seguridad y Guardia	882.51	597.00
Seguros	70,764.53	21,000.34
Gastos de Viaje	112,135.81	160,692.07
Correos, courier	4,178.18	16,019.08
Mantenimiento Equipos Comercializados	94,587.33	77,661.55
Alquiler de Vehículos	4,790.18	30,411.14
Servicios Ocasionales	0.00	170.40
Gastos de Gestión con Clientes	1,785.71	282.45
Suscripciones	343.00	357.00
Alquiler de equipos y similares	1,300.00	2,520.40
Seguridad Industrial	42.40	0.00
Mantenimiento Instalaciones	77,363.56	14,490.09
Arrendamiento (Leasing) de Vehículos	56,706.60	36,318.92
Movilización Personal Servicio Técnico	435.55	0.00
Comisiones de Terceros	174,518.39	15,162.38
Movilización Personal Administrativo	5,902.24	3,006.62
Provisión Cuentas Incobrables	0.00	127,723.14
Otros Gastos Generales	116,433.28	14,639.02
Pagos por Otros Servicios	117,761.16	131,575.84

WIENNATONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

Un detalle de los Gastos no Operacionales de los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014 es como sigue:

NOMBRE	2013	2014
GASTOS NO OPERACIONALES	522,976.39	392,704.49
GASTOS FINANCIEROS	281,193.41	107,954.59
INTERESES PAGADOS	208,106.66	87,589.90
Int. Banco del Pichincha	205,150.25	77,624.31
Int. Banco Internacional	2,240.74	1,953.54
Interés Financiamiento Vehículos	0.00	8,012.05
Interés Financiamiento Tarjetas	715.67	0.00
COMISIONES BANCARIAS Y OTROS	73,086.75	20,364.69
Comisiones y Servicios Banco del Pichincha	56,657.84	3,489.37
Comisiones y Servicios Banco Internacional	12,811.85	8,441.00
Comisiones y Servicios Bancos Varios	2,692.38	4,422.91
Comisiones y Servicios Tarjetas	923.40	3,595.37
Comisiones y Servicios Banco del Austro	1.28	35.00
Comisiones y Servicios Banco de Guayaquil	0.00	381.04
OTROS GASTOS	241,782.98	284,749.90
OTROS GASTOS GENERALES	241,782.98	284,749.90
Gastos no Deducibles	77,726.24	92,990.43
Otros Gastos no Operacionales	787.50	0.00
Impuesto Salida de Divisas	160,436.24	187,072.47
Gastos Financieros Est. Actuarial	2,833.00	4,687.00

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

NOTA 21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 07 de junio del 2014.

Luis Eduardo Bedoya Castellanos

VIENNATONE S.A.

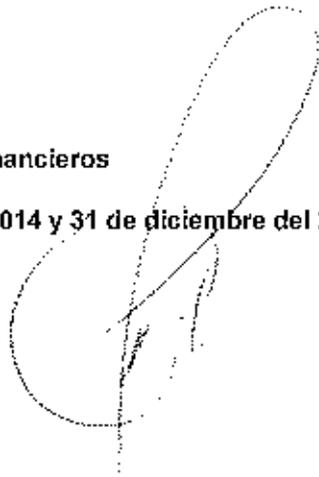
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre del 2013

RUC 1711767010001

CPA Reg. 17-3566

CONTADOR GENERAL

A handwritten signature in black ink is enclosed within a circular stamp. The signature is stylized and appears to be a personal name. The stamp is positioned to the right of the company's identification information.

