

# **K IMPORT CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

La compañía **K&IMPORT CIA.LTDA.**, con RUC 1792206723001 se constituyó en Ecuador en la ciudad de Quito el 26 de Marzo del 2009 ante el Dr. Luis Vargas Hinostroza Notario Séptimo de Quito, su actividad principal es la compra importación, distribución, venta y distribución de productos alimenticios en general a nivel nacional.

#### **NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros del periodo económico 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **K&IMPORT CIA.LTDA.** al 31 de diciembre del 2015 los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha

##### **2.2 Bases de Presentación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas mas abajo

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2.

Adicionalmente, a efectos de información financiera las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación

*Nivel 1* Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición

*Nivel 2*, Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

*Nivel 3* Insumos son datos no observables para el activo ó pasivo

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

# **K IMPORT CIA. LTDA.**

## **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Esta es una cuenta de activos donde se registran los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

**2.4 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros principalmente en la categoría de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

### **2.4.1.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

El período de crédito promedio sobre la venta de bienes va de 15 a 30 días. No se realiza ningún recargo ni cobro de intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar.

Al final del año se revisan las cuentas por cobrar y se provisiona el 1% para cuentas incobrables sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Las provisiones voluntarias así como las realizadas en acatamiento a leyes orgánicas, especiales o disposición de los órganos de control no serán deducibles para efectos tributarios en la parte que exceden de los límites antes establecidos.

No se reconoce el carácter de créditos incobrables a los créditos concedidos por la sociedad al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad, ni los otorgados a sociedades relacionadas. En el caso de recuperación de los créditos, el ingreso obtenido por este concepto deberá ser contabilizado.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

**2.4.2. Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transfirido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

# **K IMPORT CIA. LTDA.**

## **2.5 Inventarios**

Los productos alimenticios están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización

Trimestralmente se concilian los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, y si existen diferencia se afecta a resultados.

Las Importaciones en tránsito son registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera

## **2.6. Anticipo a proveedores**

Corresponde a pagos anticipados entregados a proveedores para la realización de algún trabajo y que al momento que facturen por el servicio realizado se procederá a liquidación y descuento del anticipo entregado

## **2.7. Otros Activos Corrientes**

**Garantías entregadas** - Constituyen valores entregados por concepto de Garantías en cumplimiento de condiciones contractuales y a otros beneficiarios por inmuebles arrendados por la Empresa.

## **2.8. Seguros Pre-pagados**

Esta cuenta registra los seguros contratados para proteger los Activos Fijos y que se devengaran en el lapso de un año.

## **2.9. Activos por Impuestos Corrientes**

En esta cuenta se registran las retenciones efectuadas por los clientes durante el ejercicio económico en curso.

Incluye también el Anticipo de Impuesto a la renta que se determina en la declaración del Impuesto a la renta del ejercicio económico actual a pagarse con cargo al ejercicio fiscal del siguiente año.

## **2.10 Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.10.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

La depreciación de la propiedad planta y equipo se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, y a la técnica contable.

Se asignó valores residuales a todos los ítems de propiedad, planta y equipo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Propiedad</b>	<b>Vida útil (Años)</b>	<b>% De depreciación</b>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10	10
Maquinaria y Equipo	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

# **K IMPORT CIA. LTDA.**

## **2.10.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

## **2.11. Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### **2.11.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable

**2.11.2. Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

### **2.12 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera

### **2.13 Impuestos – Obligaciones con la Administración Tributaria**

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2015 es del 22%

Además se registran los impuestos generados por la compra y venta de mercadería, como son retenciones de IVA y retenciones en la fuente, los cuales se cancelan mensualmente en las Instituciones Financieras autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI.

### **2.14 Beneficios a empleados**

**2.14.1 Participación a trabajadores** La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

**2.14.2 Vacaciones.-** se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

**2.14.3 Décimo Tercero - Décimo Cuarto Sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**2.14.4 Fondos de Reserva.-** Se cancela cuando el empleado ha cumplido un año de trabajo en el Empresa.

# **K IMPORT CIA. LTDA.**

## **2.15 Cuentas por pagar a largo plazo**

Las cuentas por pagar a largo plazo a accionistas y terceros son activos financieros no derivados con pagos fijos. Se registra como pasivo no corrientes.

Los valores recibidos por los accionistas para cubrir deudas con proveedores, bancos y terceros, en calidad de préstamos serán cancelados sin generar ningún interés cuando exista la disponibilidad.

## **2.16. Provisiones**

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

## **2.17 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la venta cobrada o por cobrar, no se otorgan descuentos ni rebajas comerciales por pronto pago, ya que el precio pactado u ofertado es el más competitivo del mercado.

## **2.18 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **2.19 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros (no consolidados), no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **3.1.- Impuesto a la renta diferido -**

La Compañía no ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos debido a que se considera inmaterial.

# K IMPORT CIA. LTDA.

## NOTA 4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

(EN DOLARES)

Esta cuenta se divide en Caja y Bancos.

### BANCOS

Banco Pichincha	Cta Cte 3461242	20.943,57
Banco de Machala	Cta.Cte. 114013676	8,35
<b>Suman:</b>		<b>20.951,92</b>
<b>TOTAL:</b>		<b>20.951,92</b>

## NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015 se registran los siguientes clientes por cobrar:

### 5.1.- CLIENTES

NOMBRES	SALDO
Valladares Adriana	1.100,00
Molineros Victor	1.444,50
Mora Merci	1.769,00
Diaz Alexandra	8.014,00
Jetacama Alejandro	1.850,00
Torres Maria	2.373,52
Hernandez Hugo	1.300,00
Pasquel Vasquel Luis	1.738,40
Acosta Santamaria Edgar	10.888,00
Guapi Maria	2.683,00
Clientes Varios	12.889,67
<b>SUMAN:</b>	<b>47.131,09</b>

### 5.2.- CHEQUES DEVUELTOS:

NOMBRES	FECHA CHEQUE	VALOR
Lorena Mendez	05/06/2013	2.049,79
Lorena Mendez	10/06/2013	2.027,51
Luis Chiluisa	22/12/2014	350,00
Mery Becerra	31/08/2015	2.774,79
<b>SUMAN:</b>		<b>7.202,09</b>

Menos 1% Provision Cuentas Incobrables (3.224,23)

**TOTAL CUENTAS POR COBRAR: 51.108,95**

## NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### 6.1 - PRESTAMOS EMPLEADOS

Rodrigo Becerra	510,00
Freddy Vique	82,50
<b>SUMAN:</b>	<b>592,50</b>

## NOTA 7.- INVENTARIOS

### 7.1. MERCADERIA EN TRANSITO

Agrosuper #1 D 333076	22.848,70
<b>TOTAL:</b>	<b>22.848,70</b>

(EN DOLARES)

## 7.2 INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO COMPRADO A TERCEROS

PRODUCTO	Unidad de Medida	Cantidad	Valor
LENTEJA 25KG	Sacos	5	272,92
CANGUIL 1FUNDA X50LBS	Lbs	21	424,31
PANELA MAITO REDONDA 25U	Unidades	64	1.460,61
PASAS CRIMSON JUMBO	Kilos	9	252,00
ARROCILLO PROCESADO	Lbs	4	78,00
AZUCAR	Quintales	43	1.526,43
PANELA DE BANCO BULTO 100UNIDADE	Unidades	30	459,04
PANELA EN POLVO	Quintales	5	185,00
ARROZ MACAREÑITO SUPERIOR	Quintales	218	9.691,04
ARROZ MACAREÑITO SUPERIOR	Arrobas	864	9.664,55
AZUCAR BLANCA 1LB	Quintales	1	38,00
<b>TOTAL:</b>			<b>24.051,90</b>

## NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

## 8.1.- SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es como sigue.

Andres Vera	800,00
Impugnacion Importacion MX#7-2012	1.158,75
<b>SUMAN:</b>	<b>1.958,75</b>

## NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

## CREDITO TRIBUTARIO OE IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto Anticipado Año Corriente - Renta	1.317,94
<b>TOTAL:</b>	<b>1.317,94</b>

## NOTA 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Fernandez Francisco Garantia Bodega Ouito	1.000,00
Lierena Constanle Olga Garantia Bodega #50 Quito Parkenor	2.000,00
<b>TOTAL:</b>	<b>3.000,00</b>

## NOTA 11- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

Descripción	Costo Histórico	Anexo No. 1	
		Depreciación Acumulada	Saldo Neto
Muebles y enseres	3.386,18	-1.396,13	1.990,05
Maquinaria y Equipo	380,00	-93,28	286,72
Otras Propiedades Planta y Equipo de of	542,76	-301,49	241,27
Vehiculos	59.585,00	-18.887,27	40.697,73
Equipo de computo	2.753,03	-2.612,47	140,56
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:</b>	<b>66.646,97</b>	<b>-23.290,64</b>	<b>43.356,33</b>

## NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR

## 12.1.- PROVEEDORES NACIONALES - LOCALES

Confecon Guayaquil S.A.	457,68
Zevallos Cordova Patricio Jacinto	750,00
Montalv Yopez Gustavo	821,70
Ecuatoriana de Negocios ECUNE	574,20
Luzvar Cia Ltda	1.633,50
Luzunaga Vargas Julio	23.829,40
Zambrano Clinio MX 2012	392,00
Zambrano Clinio Agrosuper #1	56,63
Gastos Importacion PS #3 Lenteja	636,63
<b>SUMAN:</b>	<b>29.151,94</b>

(EN DOLARES)

**12.2. PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

PS Internacional Ltd		13.336,68
<b>SUMAN:</b>		<u>13.336,68</u>
<b>TOTAL PROVEEDORES:</b>		<u>42.488,62</u>

**NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CUOTA CORRIENTE.**

**13.1.- BANCO DE MACHALA.**

Corresponde a préstamo otorgado por el Banco de Machala el 11 de Febrero del 2013 a una tasa de interés del 11,23% con vencimiento el 11 de Enero del 2016, con cuotas mensuales de \$ 821,94. Se registra como parte corriente la última cuota a cancelar en Enero 2016.

Operación de Crédito # 13090030-00	Capital	Intereses	Total
Préstamo Cuotas a Corto Plazo	814,20	5,33	819,53
<b>SUMAN:</b>	<u>814,20</u>	<u>5,33</u>	<u>819,53</u>

**13.2.- BANCO PICHINCHA C.A.**

Préstamo otorgado por el Banco Pichincha C.A. el 30 de Diciembre del 2015, Operación # 2408612, a una tasa de interés del 11,23% con vencimiento el 24 de Diciembre del 2016, con 12 cuotas mensuales fijas de \$ 1.508,48 cada una.

Operación de Crédito # 2053380-00	Capital	Intereses	Total
	17.000,00	0,00	17.000,00
<b>SUMAN:</b>	<u>17.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>17.000,00</u>
<b>TOTALES CORTO PLAZO:</b>	<u>17.814,20</u>	<u>5,33</u>	<u>17.819,53</u>

**NOTA 14.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Retención de IVA		159,04
Retención en la Fuente		205,36
<b>TOTAL:</b>		<u>364,40</u>

**NOTA 15 GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CTAS POR PAGAR**

(EN DOLARES)

**15.1 CUENTAS POR PAGAR IEES**

Aportes al IESS		435,79
		2.746,79

**15.2 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Decimo Tercer Sueldo		149,17
Decimo Cuarto Sueldo		442,50
Vacaciones		175,15
Sueldos por pagar		1.979,97
<b>TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<u>3.182,58</u>

**NOTA 16 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS (CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS)**

	Corto Plazo	Largo Plazo	
Lidia Becerra	40.000,00	90.345,65	130.345,65
<b>TOTAL:</b>	<u>40.000,00</u>	<u>90.345,65</u>	<u>130.345,65</u>

**NOTA 17. PATRIMONIO**

**17.1 CAPITAL SOCIAL PAGADO:** El capital Social de la compañía es de \$ 400.00 distribuido de la siguiente manera

<u>Accionistas</u>	<u>%</u>	
Becerra Lidia	55%	220,00
Dueñas Dario	45%	180,00
<b>TOTAL:</b>	<u>100%</u>	<u>400,00</u>

# K IMPORT CIA. LTDA.

## 17.2 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad., A continuación su saldo.

Reserva legal	320,71
<b>TOTAL:</b>	<b>320,71</b>

## 17.3 GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2015, las utilidades acumuladas de accionistas es como sigue

Utilidad 2009	326,12
Utilidad 2010	357,93
Utilidad 2012	5.575,83
Utilidad 2013	472,76
Utilidad 2014	2.115,92
<b>TOTAL:</b>	<b>8.848,56</b>

Con fecha 27 de Abril del 2015, la Junta de Accionistas autorizó la compensación de la pérdida del año 2011 de \$ 5.787,46 con las utilidades acumuladas del año 2009 \$ 6.093,58 quedando un saldo de utilidades de \$326,12 al 31 de diciembre del 2015.

## 17.4 PERDIDAS ACUMULADAS

Como resultados negativos de las operaciones de la empresa se han registrado la pérdida del 2011

Perdida 2011	0,00
<b>TOTAL:</b>	<b>0,00</b>

## 17.5 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 dan una Pérdida de USD. \$ 29.350,09

### CONCILIACION TRIBUTARIA

PERDIDA DEL EJERCICIO	-29.350,09
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	0,00
UTILIDAD DESPUES DEL 15% EMPLEADOS	-29.350,09
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	11.156,25
(=) BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	-18.193,84
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00

### A).- CONSOLIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA ANUAL

Impuesto Mínimo a pagar por el año 2015:	5.232,97
(+) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE ANTICIPADAS AÑO CORRIENTE	-1.740,97
(-) CREDITO TRIBUARIIO AÑOS ANTERIORES	-4.809,94
AÑO 2014	4.809,94
(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE:	-1.317,94

### B).- CONSOLIDACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

PERDIDA DEL EJERCICIO	-29.350,09
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	0,00
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-5.232,97
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2015:	-34.583,06

**NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Sueldos y Beneficios Sociales	10.066,40
Honorarios Administrativos	4.193,00
Gastos Operativos	3.491,58
Servicios Prestados	256,00
Arriendo Oficina	0,00
Seguros de activos	0,00
Luz y Agua	276,54
Telefono, fax y correos	397,97
Suministros y materiales	184,85
Movilizaciones	61,11
Mantenimiento de Activos fijos	18,64
Impuestos y contribuciones	302,68
Atenciones Sociales	840,84
Gastos de Viaje	398,21
Depreciación Activos Fijos	9.803,37
Provision cuentas incobrables	471,11
<b>TOTAL:</b>	<b><u>30.762,30</u></b>

**NOTA 20. GASTOS DE VENTAS**

Sueldos y Beneficios Sociales	14.642,90
Honorarios Profesionales	0,00
Combustible	2.674,17
Servicios de Refrigeración	6.303,28
Estibajes	66,00
Arriendo Bodega	12.080,00
Otras gastos de ventas	2.042,70
Mantenimiento Vehiculo	4.978,17
Fletes	20.422,00
<b>TOTAL:</b>	<b><u>63.209,22</u></b>

**NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS**

Gastos mantenimiento bancario	270,56
Intereses prestamo banco pichicnha	2.046,37
<b>TOTAL:</b>	<b><u>2.316,93</u></b>

=====

  
\_\_\_\_\_  
Sra. Lidia Becerra  
Gerente General  
\_\_\_\_\_  
Lidia Gabriela Tapia  
Contadora