

AKEA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Contenido

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Integrales por Función

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

	<u>Página</u>
Estados de Situación Financiera Clasificado.....	4
Estados de Resultados Integrales por Función.....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo.....	8
 1. INFORMACIÓN GENERAL.....	 10
1.1. Nombre de la entidad	10
1.2. RUC de la entidad.....	10
1.3. Domicilio de la entidad	10
1.4. Forma legal de la entidad.....	10
1.5. País de incorporación.....	10
1.6. Historia, desarrollo y objeto social	10
1.7. Capital suscrito, pagado y autorizado.....	10
1.8. Número de acciones, valor nominal, clase y serie.....	11
1.9. Accionistas y propietarios	11
1.10. Representante legal	11
1.11. Personal clave	11
1.12. Período contable	11
1.13. Fecha de aprobación de Estados Financieros	12
 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	 12
2.1. Bases de presentación	12
2.2. Transacciones en moneda extranjera.....	13
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	13
2.4. Efectivo y equivalente al efectivo	13
2.5. Activos financieros	13
2.6. Inventarios	14
2.7. Propiedad, planta y equipo.....	15
2.8. Deterioro de valor de activos no financieros.....	16
2.9. Préstamos y otros pasivos financieros.....	17
2.10. Provisiones	17
2.11. Beneficios a los empleados.....	18
2.12. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos	18
2.13. Capital social y distribución de dividendos	19
2.14. Ingresos de actividades ordinarias.....	19
2.15. Costo de la prestación de servicios.....	19
2.16. Gastos de administración.....	19

2.17. Medio ambiente.....	20
2.18. Estado de flujo de efectivo.....	20
2.19. Cambio en políticas y estimaciones contables.....	20
2.20. Compensación de saldos y transacciones.....	20
2.21. Reclasificaciones.....	21
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	21
3.1 Deterioro de activos.....	21
3.2 Litigios y otras contingencias.....	21
3.3 Valuación de los instrumentos financieros.....	22
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	23
5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	23
6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	23
7. INVENTARIOS.....	24
8. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS.....	24
9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	24
10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	25
11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	26
12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	26
13. PROVISIONES.....	27
14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	27
15. ANTICIPO CLIENTES.....	27
16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	28
17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	29
17.1 Pago mínimo de Impuesto a la Renta.....	30
18. IMPUESTOS DIFERIDOS.....	32
19. CAPITAL.....	33
20. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.....	33
21. RESERVAS.....	34
22. RESULTADOS ACUMULADOS.....	34
23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	34
24. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	34
25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	35
26. GASTOS FINANCIEROS.....	36
27. OTROS INGRESOS.....	37
28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.....	37
29. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO.....	38

30. CONTINGENCIAS.....	38
31. SANCIONES	38
31.1 De la Superintendencia de Compañías	38
31.2 De otras autoridades administrativas	38
32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	39

Abreviaturas:

NIIF:	Norma Internacional de Información Financiera
PYMES:	Pequeñas y medianas empresas
US\$:	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
IASB:	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)
IR:	Impuesto a la renta.
IVA:	Impuesto al valor agregado.

AKEA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	143,481.35	11,728.33
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar	Nota 5	211,331.40	24,019.22
Otras cuentas por cobrar	Nota 6	3,600.00	6,236.35
Inventarios	Nota 7	4,853.70	58,444.19
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 8	1,500.00	5,155.42
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	85,746.51	61,941.98
Total Activo corriente		450,512.96	167,525.49
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	25,470.89	28,950.28
Activos por impuestos diferidos	Nota 18	-	45.66
Total Activo no corriente		25,470.89	28,995.94
TOTAL ACTIVO		475,983.85	196,521.43
<i>Suman y pasan:</i>		475,983.85	196,521.43

AKEA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
Suman y vienen:		475,983.85	196,521.43
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	69,285.51	6,561.92
Obligaciones financieras	Nota 12	10,736.58	18,306.54
Provisiones	Nota 13	815.69	20,345.00
Otras obligaciones corrientes	Nota 14	16,676.04	7,216.30
Anticipos de clientes	Nota 15	13,789.75	12,769.59
Total Pasivo corriente		111,303.57	65,199.35
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 16	3,684.29	432.51
TOTAL PASIVO		114,987.86	65,631.86
PATRIMONIO			
Capital	Nota 19	200,000.00	10,000.00
Aportes para futura capitalización	Nota 20	95,200.00	78,000.00
Reserva Legal	Nota 21	2,805.90	2,805.90
Resultados acumulados	Nota 22	62,990.09	40,083.67
Total patrimonio		360,995.99	130,889.57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		475,983.85	196,521.43


Andrés Camacho P.
Gerente General


José Antonio Torres
Contador General

AKEA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 23	653,210.03	720,484.13
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota 24	463,045.76	592,306.12
Margen bruto		190,164.27	128,178.01
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 25	152,156.80	106,379.13
Utilidad en operaciones		38,007.47	21,798.88
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 26	4,808.20	2,897.43
OTROS INGRESOS	Nota 27	996.67	1,247.49
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		34,195.94	20,148.94
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente	Nota 17	11,243.86	4,651.28
Efecto impuestos diferidos	Nota 18 y 17	45.66	136.96
		11,289.52	4,788.24
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		22,906.42	15,360.70
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		22,906.42	15,360.70


Andrés Camacho P.
Gerente General


José Antonio Torres
Contador General

AKEA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Aportes para futura capitalización	Reserva Legal	Resultados acumulados			Total resultados acumulados	Total Patrimonio neto
				Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIIF			
Saldos a Diciembre 31, de 2012	800,00	78.000,00	2.805,90	25.253,08	(530,11)	24.722,97	106.328,87	
Aporte de accionistas	-	9.200,00	-	-	-	-	9.200,00	
Aumento de capital	9.200,00	(9.200,00)	-	-	-	-	-	
Resultado integral total del año	-	-	-	15.360,70	-	15.360,70	15.360,70	
Saldos a Diciembre 31, de 2013	10.000,00	78.000,00	2.805,90	40.613,78	(530,11)	40.083,67	130.889,57	
Aporte de futura capitalización	78.000,00	17.200,00	-	-	-	-	95.200,00	
Aumento de capital	112.000,00	-	-	-	-	-	112.000,00	
Resultado integral total del año	-	-	-	22.906,42	-	22.906,42	22.906,42	
Saldos a Diciembre 31, de 2014	200.000,00	95.200,00	2.805,90	63.520,20	(530,11)	62.990,09	360.995,99	


Andrés Camacho P.
Gerente General


José Antonio Torres
Contador General

AKEA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	466,918.01	715,311.66
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(530,418.95)	(838,451.72)
Intereses cobrados (pagados)	(4,808.19)	(2,897.43)
Otros gastos	3,633.01	(4,988.86)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(64,676.12)	(131,026.35)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(3,200.90)	(30,770.25)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(3,200.90)	(30,770.25)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por obligaciones bancarias a corto plazo	(7,569.96)	(1,990.24)
Efectivo recibido por aportes para futura capitalización	207,200.00	9,200.00
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	199,630.04	7,209.76
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	131,753.02	(154,586.84)
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	11,728.33	166,315.17
Al final del año	143,481.35	11,728.33


Andrés Camacho P.
Gerente General


José Antonio Torres
Contador General

AKEA S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
UTILIDAD NETA	22,906.42	15,360.70
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	6,680.29	2,055.66
Provisión impuesto a la renta	11,243.86	4,651.28
Provisión participación a trabajadores	6,034.58	3,531.53
Provisión para jubilación patronal y desahucio	3,251.78	(774.99)
Liberación / Constitución de impuestos diferidos	45.66	136.96
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Incremento) en cuentas por cobrar clientes	(189,912.18)	(13,098.50)
Disminución (incremento) en otras cuentas por cobrar	5,236.35	(6,236.35)
Disminución (incremento) en anticipos de proveedores	3,655.42	(5,155.42)
(Incremento) disminución en inventarios	53,590.49	(58,444.19)
(Incremento) en otros activos	(35,048.39)	(21,187.30)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	62,723.59	(83,821.53)
(Disminución) incremento en otras cuentas por pagar	(12,627.62)	24,029.77
Incremento en anticipos de clientes	1,075.16	7,926.03
(Disminución) en beneficios empleados	(3,531.53)	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(1) (64,676.12)	(131,026.35)

(1) Ver nota 30


Andrés Camacho P.
Gerente General


José Antonio Torres
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

AKEA S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792213339001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. 10 de Agosto N37-288 y Villalengua, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

AKEA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 25 de Agosto de 2009.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es la importación, exportación, representación, fabricación, instalación, mantenimiento, operación, manejo, promoción, distribución, compra, venta y comercialización de todo tipo de equipos y sistemas electrónicos, de computación, de comunicación, software.

Con fecha 20 de diciembre de 2014 existe un aumento de capital suscrito y pagado de la compañía por una suma de \$190.000,00, es decir que alcanza un capital total de \$200.000,00

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 200.000.
- Capital pagado.- US\$ 200.000.

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 200.000.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Galo Santiago Arroyo	32.400	32.400,00	16,20%
Andrés Fernando Camacho	102.760	102.760,00	51,38%
Mónica Patricia Erazo	32.400	32.400,00	16,20%
Edgar Alcivar Espín	32.400	32.400,00	16,20%
Gladis Esperanza Herrera	40	40,00	0,02%
Total:	200.000	200.000,00	100,00%

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de AKEA S.A., celebrada el 03 de mayo del 2013, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el periodo estatutario de tres años al Sr. Andrés Fernando Camacho; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 29 de mayo de 2013.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Andrés Camacho P.	Representante Legal
Santiago Arroyo Miño	Apoderado Especial
José Antonio Torres	Contador General

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

- Estados de Resultados Integrales por función, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de AKEA S.A., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 23 de marzo de 2015.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de AKEA S.A., corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y han sido preparados 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 se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

- a) Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de AKEA S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de AKEA S.A., es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.
- b) Transacciones y saldos.- Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) Documentos y cuentas por cobrar.- La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.6. Inventarios:

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.

AKEA S.A., realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final de cada ejercicio, registrando una estimación con cargo a resultados cuando éstas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la rebaja hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de aumento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas o precios de los inventarios, se procede a modificar la estimación previamente efectuada.

Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

2.7. Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el periodo de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	De 2 años a 9 años	1%
Equipo de computación y software	De 3 años a 5 años	1%
Vehículos	15 años	1%

2.8. Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

2.9. Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11. Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del periodo se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

2.12. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos

al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2014 y 23% para el año 2013.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.13. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.14. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.15. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.16. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.17. Medio ambiente:

Los desembolsos asociados al medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren en ellos.

2.18. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- Flujos de efectivo.- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de inversión.- las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiamiento.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.19. Cambios en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.20. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros 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.

2.21. Reclasificaciones:

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2014 han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por Años de Servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.3. Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- Mercado activo: precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de

referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- Mercado no activo: técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valuación que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Bancos	(1)	48.081,35	11.528,33
Caja		95.400,00	200,00
		143.481,35	11.728,33

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Clientes no relacionados	(1)	211.331,40	24.019,22
(-) Provisión cuentas incobrables		-	-
		211.331,40	24.019,22

(1) Corresponde a cuentas por cobrar a Adexus, Codepret, Jorge San Lucas entre los principales clientes.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

AKEA
Sociedad Anónima

Diciembre 31,	2014	2013
Santiago Arroyo	1.000,00	-
Glenda Conde	2.600,00	-
Cristina Peña anticipo	-	300,00
Jorge San Lucas	-	5.407,52
Ricardo Cruz	-	150,57
Produbanco Revocatoria cheques	-	378,26
	3.600,00	6.236,35

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Inventario	(1)	4.853,70	48.323,21
Mercadería en tránsito		-	10.120,98
		4.853,70	58.444,19

(1) Corresponde a la importación y compras locales de maquinarias para la venta.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Belgica Barrera Gtai Oficin		1.500,00	1.500,00
Belsol Ctas por cobrar		-	2.000,00
Garantía oficina D. Cardenas		-	1.200,00
Gtia Transocenaica contenedor		-	400,00
Anticipo Agente Aduana Quito		-	55,42
		1.500,00	5.155,42

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Créd. trib. a favor de la emp. (IR)	(1)	21.488,80	17.612,55
Créd. trib. a favor de la emp. (IVA)		64.257,71	44.329,43
		85.746,51	61.941,98

(1) Ver nota 17.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Neto:		
Equipo de computación	3.243,96	2.449,55
Muebles y enseres	3.450,34	2.825,86
Vehículos	18.776,59	23.674,87
	25.470,89	28.950,28

Un resumen de la composición del valor bruto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Equipo de computación	5.898,90	3.628,00
Muebles y enseres	3.985,00	3.055,00
Vehículos	24.491,25	24.491,25
	34.375,15	31.174,25

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Equipo de computación	(2.654,94)	(1.178,45)
Muebles y enseres	(534,66)	(229,14)
Vehículos	(5.714,66)	(816,38)
	(8.904,26)	(2.223,97)

El movimiento del valor bruto de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	31.174,25	404,00
Adiciones	3.200,90	30.770,25
Diciembre 31,	34.375,15	31.174,25

El movimiento de la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	(2.223,97)	(168,31)
Gasto del año	(6.680,29)	(2.055,66)
Diciembre 31,	(8.904,26)	(2.223,97)

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Adexus Cuentas por Pagar	61.417,40	-
Proveedores varios por pagar	4.836,71	4.248,41
Humberto Alcivar Ctas. Por pagar	2.038,17	429,13
Intcomex cuentas por pagar	991,23	-
Cuentas por Pagar Angel	-	1.882,58
Varios cuentas por pagar	-	1,80
A. Camacho Cta por pagar	-	-
Cristina Lapo cuenta por pagar	-	-
Proveedores por pagar SENA E	-	-
Provisiones varias por pagar	-	-
Prov. SRI Neta pp f.137	-	-
Cta. Por pagar m Lapo	-	-
Megamicro Cuentas Por pagar	-	-
	69.285,51	6.561,92

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Produbanco	10.736,58	18.306,54
	10.736,58	18.306,54

13. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Provisiones locales varias	760,69	20.345,00
Cto. Transf. Bancaria por pagar	55,00	-
	815,69	20.345,00

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Con el IESS	2.119,37	397,60
Con la administración tributaria	4.485,77	743,25
Participación trabajadores (1)	6.034,58	3.531,53
Beneficios de ley a empleados	4.036,32	2.543,92
	16.676,04	7.216,30

(1) El movimiento de participación trabajadores, fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	3.531,53	5.270,08
Provisión del año	6.034,58	3.531,53
Pagos	(3.531,53)	(5.270,08)
Diciembre 31,	6.034,58	3.531,53

15. ANTICIPO CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2014	2013
Santiago Arroyo anticipo	13.789,75	-
Cto. Transf. Bancaria por pagar	-	6,96
Etapa anticipos	-	4.843,56
S.Arroyo anticipo	-	7.919,07
	13.789,75	12.769,59

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Jubilación patronal	(1)	2.910,35	207,53
Otros beneficios no corrientes	(2)	773,94	224,98
		3.684,29	432,51

(1) El movimiento de la provisión por jubilación patronal, fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	793,19	830,10
Costo laboral por servicios actuales	289,33	24,09
Costo financiero	148,35	10,38
(Ganancia) Pérdida act. rec. en OBD	13,99	-
Efecto reducción liquidaciones antic.	-	(71,38)
(Ganancia) Pérdida patrimonio	1.665,49	(585,66)
Diciembre 31,	2.910,35	207,53

(2) El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	224,98	377,40
Costo laboral por servicios actuales	26,79	6,14
Costo financiero	42,28	12,39
(Ganancia) Pérdida act. rec. en OBD	479,89	(170,95)
Diciembre 31,	773,94	224,98

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades y dispuso el Impuesto a la Renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de

utilidades:

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

17.1. Pago mínimo de Impuesto a la Renta.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio –se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010- cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

AKEA
Sociedad Anónima

Diciembre 31,	2014	2013
Utilidad contable	34.195,94	20.011,98
Más: (gastos no deducibles)		
% NO retenido Local	165,49	-
% NO retenido en el Exterior	659,18	
Sin sustento	3.442,68	1.030,13
Gastos no deducibles por MULTAS	2,88	-
Jubilación patronal	2.702,82	(36,91)
Buses	1.235,33	-
Obsolescencia de inventarios	-	-
Impuestos diferidos	-	136,96
Gastos de gestión	8.704,14	-
Liberación (constitución) de impuestos diferidos	(45,66)	(136,96)
Utilidad gravable	51.108,46	21.142,16
Impuesto a la renta afectada por la tasa impos- (1)	11.243,86	4.651,28
Impuesto a la renta mínimo	4.984,26	2.509,98

(1) Ver nota 17

El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	-	-
Provisión	11.243,86	4.651,28
Anticipo	(4.984,26)	(2.509,98)
Retenciones en la fuente	(6.259,60)	(2.141,30)
Diciembre 31, (1)	-	-

(1) Ver nota 9

18. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia temporal
Diciembre 31, 2014:			
Jubilación Patronal	-	-	-
	-	-	-
	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia temporal
Diciembre 31, 2013:			
Jubilación Patronal	-	207,53	(207,53)
	-	207,53	(207,53)

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

Diciembre 31,	2014	2013
Activos por impuestos diferidos:		
Jubilación Patronal	-	45,66
	-	45,66
Diciembre 31,	2014	2013
Pasivos por impuestos diferidos:		
	-	-
Diciembre 31,	2014	2013
Impuesto diferido neto:		
Activos por impuestos diferidos	-	45,66
Pasivos por impuestos diferidos	-	-
	-	45,66

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2014:			
Jubilación Patronal	45,66	45,66	-
	45,66	45,66	-

	Saldo inicial	Reconocido resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2013:			
Jubilación Patronal	182,62	136,96	45,66
	182,62	136,96	45,66

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son atribuibles a lo siguiente:

Diciembre 31,	2014	2013
Gasto impuesto a la renta del año:		
Impuesto a la renta corriente	11.243,86	4.651,28
(Liberación) constitución imp. dif.	45,66	136,96
	11.289,52	4.788,24

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

19. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2014 está constituida por 200.000 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

20. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Al 31 de diciembre de 2014 está constituida por valor de US\$95.200,00 para futuras capitalizaciones por parte de los accionistas.

21. RESERVAS.

Reserva legal:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2013, se procedió con la apropiación de la reserva legal.

22. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a la NIIF para las PYMES".

23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2014	2013
Venta de bienes	251.641,40	288.530,34
Asesorías varias	384.838,12	386.621,00
Otros ingresos	-	-
Prestación de servicios	16.730,51	45.332,79
	653.210,03	720.484,13

24. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Corresponde principalmente al costo en la prestación de servicios, donde se destacan materiales y repuestos, costo de mano de obra, servicios básicos, seguridad, alimentación y hospedaje entre otros.

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Sueldos y Salarios	34.871,52	18.529,04
Gasto Representacion (At. Clientes)	11.492,89	9.384,41
Arriendo de Oficina	9.000,00	9.000,00
Honorarios Asesoría Externa	7.755,54	13.281,54
Imagen de Oficina	7.050,08	980,77
Aseo y Mantenimiento de Oficina	6.702,71	5.023,46
Depreciacion Activos Fijos	6.680,29	2.055,66
15% Participación Trabajadores	6.034,58	3.531,53
Gastos Varios de Oficina	6.023,00	2.106,10
Mantenimientos Varios	5.453,23	351,57
Comisiones en Vta.	4.978,35	4.480,00
Honorarios Abogados	4.904,20	1.915,00
Aporte Patronal	4.739,29	2.431,08
Decimo Tercer Sueldo	3.239,92	1.667,42
Suministro de Oficina	3.189,20	1.671,36
Gasto Capacitacion del Personal	2.966,04	3.760,00
Patentes y Super de Cias.	2.767,13	2.463,80
Jubilacion Patronal Estudio Actuari	2.702,82	-
Internet	1.883,51	1.594,60
Decimo Cuarto Sueldo	1.757,63	1.219,00
Gtso Vacaciones	1.619,96	833,71
Eventos	1.600,00	-
Seguros Generales	1.382,84	2.622,80
Buses	1.235,33	1.667,51
Telefonia Movil	1.225,34	706,64
Telefonia Convencional	1.149,88	797,00
Otros Beneficios	1.100,00	1.074,00
Movilizacion	1.056,49	287,13
Gastos de Viaje Alimentacion	1.016,97	554,62
Gastos de Viaje Pasaje Aereo	975,08	1.497,19
Informatica Safi /Sitac	886,53	180,00
Expensas del Edificio	778,91	856,62
Suman y pasan:	148.219,26	96.523,56

Diciembre 31,	2014	2013
Suman y vienen:	148.219,26	96.523,56
Seguros	581,94	208,50
Gto Desauco NIIF	548,96	-
Gastos de Viaje Viaticos	442,13	1.623,90
Notarios	427,52	342,10
Electricidad	391,66	211,82
Colacion	372,43	-
Material de Apoyo Marketing	255,36	631,80
Materiales Impresos	245,50	1.154,80
Correspondencia	192,65	91,36
Fondo de Reserva Provision	172,71	398,14
Mantenimiento PCs	118,32	640,61
Gastos de Viaje Alquiler de Vehicul	100,00	-
Suscripciones	88,36	128,60
Seguro de Salud	-	940,00
Uniformes del Personal	-	1.857,32
Fondo de Reserva Pago Mensual	-	37,90
Bases y Propuestas	-	207,06
Courier	-	388,38
Correo Directo	-	30,38
Mantenimiento Muebles	-	25,00
Papeleria Corporativa	-	37,90
Publicidad	-	900,00
	152.156,80	106.379,13

26. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Gastos no Deducibles	3.442,68	1.030,13
✶ NO retenido en el Exterior	659,18	-
Gastos Bancarios Varios	384,17	692,03
✶ NO retenido Local	165,49	163,03
Gasto ISD	153,20	251,25
Gastos no deducibles por MULTAS	2,88	400,00
Garantias Bancarias	0,60	-
Gto Interes por Prestamos bcos	-	360,99
	4.808,20	2.897,43

27. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Otros Ingresos	600,01	180,00
Otros ingresos por Ajustes	396,66	292,50
Otros Ingresos - Jubilación patronal	-	622,57
Otros Ingresos - Desahucio	-	152,42
	996,67	1.247,49

28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

A través de la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00016, publicada en el R.O. No. 878 del 24 de enero del 2013 el Servicio de Rentas Internas – SRI, modificó el Alcance y la forma de presentación del informe y anexo de precios de transferencia cuya aplicación rige a partir del ejercicio fiscal 2012.

- Se incrementa a US\$6 millones (anteriormente US\$5 millones) el monto acumulado que determina la base de obligación de presentar ante el SRI el Informe y Anexo de Precios de Transferencia, considerando todas las operaciones efectuadas con Partes Vinculadas locales y del exterior.

Es decir, tanto la parte vinculada local que adquiera y/o la parte vinculada local que venda bienes y/o servicios, que supere los nuevos montos establecidos, deberán presentar el Informe y/o Anexo de Precios de Transferencia.

- Los sujetos pasivos que efectúen operaciones con partes relacionadas (locales y del exterior) en un monto acumulado superior a US\$3 millones, tienen la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia.
- Se elimina la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia, para aquellos contribuyentes que tengan operaciones con partes vinculadas del exterior comprendidas entre US\$1 millón y US\$3 millones y que esta relación supere al 50% del total de los ingresos.
- Se debe presentar el Informe de Precios de Transferencia por escrito y en medio magnético (pdf) (anteriormente solo se presentaba en forma escrita).

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

29. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía compenso su impuesto a la renta por pagar con retenciones por US\$11.243,86.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía aumento su capital por US\$56.800 con aportes de futuras capitalizaciones por US\$ 190.000,00.

30. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

31. SANCIONES.

31.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a AKEA S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

31.2. De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a AKEA S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

32. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Andrés Camacho P.
Gerente General



José Antonio Torres
Contador General

