ANATOT S.A

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Evolución Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

ANATOT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO 2014

	1 ACTIVO	**960.604,71**
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**	**634.687,48**
1.1.1.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**	**49.459,49**
1.1.1.1.	CAJAS	12.510,36
1.1.1.1.01	CAJA CHICA	9,29
1.1.1.1.02	CAJA GENERAL	11.127,37
1.1.1.1.04	CAJA CHEQUE AL DIA	1.373,70
1.1.1.2.01	BANCO INTERNACIONAL	10.458,74
1.1.1.2.02	BANCO PICHINCHA	26.490,39
1.1.3.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**256.534,08**
1.1.3.1.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**	**235.545,25**
1.1.3.1.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	235.545,25
1.1.3.4.	**SERVICIOS Y OTROS PAAGOS ANTICIPADOS**	**11.788,98**
1.1.3.4.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	9.325,68
1.1.3.4.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	2.463,30
1.1.3.5.	**OTAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**	**223,15**
1.1.3.5.02	CONSUMOS EMPLEADOS	223,15
1.1.3.6.02	GARANTIAS	900,00
1.1.3.7.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**8.076,70**
1.1.3.7.03	RETENCIONES EN FUENTE RENTA AÑO CORRIENTE	8.076,70
1.1.4.	**INVENTARIOS**	**328.693,91**
1.1.4.1.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	20.283,39
1.1.4.3.01	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	186.874,17
1.1.4.3.03	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO DURAN	438,40
1.1.4.5.01	IMPORTACIONES EN TRANSITO	121.097,95
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**325.917,23**
1.2.1.	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**321.296,73**
1.2.1.1.	**DEPRECIABLES**	**333.378,60**
1.2.1.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPOS	327.364,20
1.2.1.1.04	MUEBLES Y ENSERES	568,96
1.2.1.1.06	EQUIPO DE COMPUTACION	5.445,44
1.2.1.3.	**DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**(12.081,87)**
1.2.1.3.03	MAQUINARIA Y EQUIPOS	(11.453,65)
1.2.1.3.04	MUEBLES Y ENSERES	(29,89)
1.2.1.3.06	EQUIPO DE COMPUTACION	(598,33)
1.2.2.	**OTROS ACTIVOS**	**4.620,50**
1.2.2.1.	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**4.620,50**
1.2.2.1.03	SOFTWARE SISTEMA CONTABLE	5.536,00
1.2.2.1.04	AMORTIZACIÓN SOFTWARE SISTEMA CONTABLE	(915,50)
		-
	TOTAL ACTIVO	**960.604,71**
		-
	2 PASIVO	**(491.783,16)**
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**	**(491.783,16)**
2.1.1.1.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS**	**(136.584,21)**
2.1.1.1.01	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(86.516,20)
2.1.1.1.02	PROVEEDORES LOCALES	(50.068,01)
2.1.3.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**(337.397,80)**
2.1.3.1.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS**	**(331.258,67)**
2.1.3.1.01	ANTICIPO CLIENTES	(310,00)
2.1.3.1.02	OTROS SOCIOS Y ACCIONISTAS	(184.705,49)
2.1.3.1.03	RELACIONADAS	(146.243,18)
2.1.3.2.01	PROVISION IMPORTACIONES	(2.000,00)
2.1.3.2.03	PROVISION PROVEEDORES	(4.139,13)
2.1.4.	**OBLIGACIONES**	**(2.230,47)**
2.1.4.1.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**	**(1.833,63)**
2.1.4.1.02	RET.IMPUESTO 10% HONORARIOS PROFESIONALES_303	(321,89)
2.1.4.1.07	RET.IMPUESTO 1% TRANSPORTE_310	(26,96)
2.1.4.1.08	RET. IMPUESTO 1% TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES_312	(1.279,34)
2.1.4.1.09	RET.IMPUESTO 8% ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES_320	(156,00)
2.1.4.1.13	RET.IMPUESTO 2% OTRAS RETENCIONES_341	(49,44)
2.1.4.2.02	RETENCION DEL 30%	(16,07)
2.1.4.2.03	RETENCION DEL 70%	(41,33)
2.1.4.2.04	RETENCION DEL 100%	(339,44)
2.1.5.	**CON EMPLEADOS**	**(15.570,68)**
2.1.5.1.	REMUNERACIONES POR PAGAR	**(13.160,62)**
2.1.5.1.01	REMUNERACIONES POR PAGAR	(8.136,12)
2.1.5.1.02	DECIMO TERCER SUELDO	(1.171,24)
2.1.5.1.03	DECIMO CUARTO SUELDO	(1.371,34)
2.1.5.1.05	VACACIONES	(2.481,92)
2.1.5.2.01	APORTE PATRONAL 12.15%	(1.286,47)
2.1.5.2.02	APORTE PERSONAL 9.35%	(1.123,59)
		-
	TOTAL PASIVO	**(491.783,16)**
		-
	3 PATRIMONIO	**(466.800,00)**
3.1.	**CAPITAL SOCIAL**	**(466.800,00)**
3.1.1.	CAPITAL	**(466.800,00)**
3.1.1.1.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(800,00)
3.1.1.1.03	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(466.000,00)
	TOTAL PATRIMONIO	**(466.800,00)**
		-
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	**2.021,55**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**960.604,71**

2. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012.

ANATOT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS 2014

	4 INGRESOS	**(1.100.884,78)**
4.1.	**INGRESOS OPERACIONALES**	**(1.075.342,54)**
4.1.1.	**VENTA NETAS TARIFA 0%**	**(1.136.695,31)**
4.1.1.1.	VENTA MERCADERIA	(1.136.695,31)
4.1.1.1.01	VENTA MERCADERIA	(1.103.771,56)
4.1.1.1.02	VENTA MERCADERIA DURAN	(32.923,75)
4.1.2.1.	**DESCUENTO EN VENTA MERCADERIA**	**463,61**
4.1.2.1.01	DESCUENTO EN VENTAS	463,61
4.1.3.1.	**DEVOLUCION EN VENTAS**	**60.889,16**
4.1.3.1.01	**DEVOLUCION EN VENTAS**	**60.889,16**
4.2.	**INGRESOS NO OPERACIONALES**	**(25.542,24)**
4.2.1.	**OTROS INGRESOS**	**(25.542,24)**
4.2.1.1.	**OTROS INGRESOS**	**(25.542,24)**
4.2.1.1.03	INGRESO POR SERVICIOS	(23.668,57)
4.2.1.1.10	OTROS INGRESOS VARIOS	(1.873,67)
		-
	TOTAL INGRESOS	**(1.100.884,78)**
		-
	5 COSTOS Y GASTOS	**902.839,72**
5.1.	**COSTO DE VENTAS**	**862.692,39**
5.1.1.	**COSTO DE VENTAS**	**862.692,39**
5.1.1.1.01	COSTO DE VENTAS MERCADERÍA	832.499,30
5.1.1.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS	(181,57)
5.1.1.1.05	AJUSTE DE INVENTARIO	408,28
5.1.1.1.06	COSTO PROMOCION DE PRODUCTO	845,91
5.1.1.1.07	COSTO DE VENTAS MERCADERÍA DURAN	29.120,47
5.2.	**COSTOS DIRECTOS**	**30.107,81**
5.2.1.	**COSTOS DIRECTOS**	**30.107,81**
5.2.1.1.03	OTROS COSTOS	30.107,81
5.3.	**COSTOS INDIRECTOS**	**10.039,52**
5.3.1.	**COSTOS INDIRECTOS**	**10.039,52**
5.3.1.1.01	EMPAQUE	9.789,01
5.3.1.1.02	ETIQUETAS	168,00
5.3.1.1.03	FLETES	82,51
		-
	TOTAL COSTOS	**902.839,72**
		-
	UTILIDAD BRUTA	**(198.045,06)**

	6 GASTOS	**196.023,51**
6.1.	**GASTOS**	**192.198,74**
6.1.1.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**178.161,67**
6.1.1.1.	**GASTOS DE PERSONAL**	**84.644,83**
6.1.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	61.641,91
6.1.1.1.04	BONIFICACIONES	423,00
6.1.1.1.05	DECIMO TERCER SUELDO	5.130,94
6.1.1.1.06	DECIMO CUARTO SUELDO	1.939,87
6.1.1.1.07	VACACIONES	2.565,49
6.1.1.1.09	IESS PATRONAL	7.534,12
6.1.1.1.14	ALIMENTACION	1.527,74
6.1.1.1.15	MOVILIZACION	1.638,31
6.1.1.1.18	UNIFORMES	401,75
6.1.1.1.21	ATENCIONES A EMPLEADOS	1.841,70
6.1.1.2.	**SERVICIOS BASICOS**	**5.095,16**
6.1.1.2.01	ENERGIA ELECTRICA	4.149,85
6.1.1.2.02	AGUA POTABLE	143,39
6.1.1.2.04	TELEFONIA CELULAR	286,28
6.1.1.2.05	INTERNET	515,64
6.1.1.3.	**HONORARIOS**	**47.318,29**
6.1.1.3.06	HONORARIOS REPRESENTANTES	2.240,00
6.1.1.3.07	HONORARIOS POR ASISTENCIA	7.400,46
6.1.1.3.08	HONORARIOS LEGALES	5.368,90
6.1.1.3.09	HONORARIOS ASISTENCIA TECNICA COMERCIAL	19.357,95
6.1.1.3.10	HONORARIOS ASISTENCIA TECNICA ADMINISTRATIVA	7.384,36
6.1.1.3.11	HONORARIOS CONTABILIDAD	3.173,33
6.1.1.3.12	HONORARIOS POR VENTAS	2.393,29
6.1.1.4.	**MANTENIMIENTO Y REPARACION**	**9.950,67**
6.1.1.4.01	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	9.207,53
6.1.1.4.03	MANTENIMIENTO CAMARAS	668,33
6.1.1.4.06	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	74,81
6.1.1.5.	**GASTOS DE VIAJES LOCALES**	**1.761,04**
6.1.1.5.01	HOSPEDAJE - VIAJES LOCALES	137,49
6.1.1.5.02	ALIMENTACION - VIAJES LOCALES	333,68
6.1.1.5.03	MOVILIZACION - VIAJES LOCALES	310,58
6.1.1.5.04	MISCELANEOS - VIAJES LOCALES	51,00
6.1.1.5.05	PASAJE AEREO - VIAJES LOCALES	701,01
6.1.1.5.06	COMBUSTIBLE - VIAJES LOCALES	227,28
6.1.1.6.	**GASTOS DE VIAJES INTERNACIONALES**	**3.020,96**
6.1.1.6.01	HOSPEDAJE - VIAJES INTERNACIONALES	71,10
6.1.1.6.02	ALIMENTACION - VIAJES INTERNACIONALES	123,13
6.1.1.6.03	MOVILIZACION - VIAJES INTERNACIONALES	78,30
6.1.1.6.06	PASAJES AEREOS- VIAJES INTERNACIONALES	2.748,43
6.1.1.7.	**GASTOS SUMINISTROS**	**9.838,30**
6.1.1.7.01	SUMINISTROS DE OFICINA	100,70
6.1.1.7.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	459,27
6.1.1.7.04	SUMINISTROS DE IMPRENTA	1.256,04
6.1.1.7.05	SUMINISTROS Y MATERIALES	7.107,47
6.1.1.7.06	SUMINISTROS EQUIPOS DE SEGURIDAD	914,82
6.1.1.9.	**GASTOS DIVERSOS**	**16.532,42**
6.1.1.9.02	ARRIENDO BODEGAS	14.364,00
6.1.1.9.06	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	744,20
6.1.1.9.07	FLETES	1.200,00
6.1.1.9.10	SERVICIOS OCASIONALES	135,00
6.1.1.9.12	COURIER	89,22
6.1.2.	**GASTOS LEGALES**	**14.037,07**
6.1.2.1.	**GASTOS LEGALES**	**1.039,70**
6.1.2.1.01	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	198,88
6.1.2.1.02	NOTARIOS	137,98
6.1.2.1.04	TRAMITES Y LICENCIAS	702,84
6.1.2.2.	**DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**12.997,37**
6.1.2.2.01	DEPRECIACIONES	12.081,87
6.1.2.2.02	AMORTIZACIONES	915,50
6.2.	**GASTOS FINANCIEROS**	**3.824,77**
6.2.1.	**GASTOS FINANCIEROS**	**3.824,77**
6.2.1.1.	**GASTOS FINANCIEROS**	**3.824,77**
6.2.1.1.01	GASTOS BANCARIOS	938,58
6.2.1.1.04	INTERESES PAGOS CON TARJETA	2.886,19
	TOTAL GASTOS	**196.023,51**
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	**(2.021,55)**

3. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:
ANATOT S.A.

RUC de la entidad:
0992855193001

Domicilio de la entidad
GUAYAS / GUAYAQUIL / AV. 9 DE OCTUBRE 406 Y G. CORDOVA

Objeto social:
Elaboración, Producción y Conservación de Carnes y sus Derivados.

Forma legal de la entidad
Sociedad Anonima

País de incorporación
Ecuador

Memoria Corporativa:
Anatot es una empresa legalmente constituida en el Ecuador que tiene como actividad económica principal la elaboración, producción y conservación de carnes y sus derivados. Esa pasión ha hecho que Anatot. pueda incursionar en el procesamiento de productos Carnicos.

Administradores Actuales:

Gerente:	**Gonzalez Cartagenera Daniel Ernesto**
Fecha De Nombramiento:	21/04/2014

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

7.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

7.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

7.3. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye tres estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012. Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

7.6. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.

Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (*Revisada al 2011)*	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

7.7. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

7.8. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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 período.

7.9. Efectivo y equivalente al efectivo.

Efectivo
También incluye depósitos a la vista, que pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que puedenserdepositados y/o retirados en cualquiermomento sin previo aviso. El efectivo incluye el efectivo a la mano.

Equivalentes de Efectivo
Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos ariesgos poco importantes de cambios ensu valor. Además, se mantienen con laintención de cumplir con necesidades deefectivo de corto plazo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, bancos y valores en tránsito correspondientes a tarjetas de débito y crédito.
Estos saldos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.

7.10. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo usando el método aritmético se aplica a la suma de las cuentas y documentos por cobrar.
Las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y son castigadas las cuentas según su periodo de vencimiento generando intereses implícitos, las políticas aprobadas por gerencia como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

Los escenarios en los que se determinó que la compañía mantenía su cartera de clientes se detalla a continuación:

Escenario	Año
Medio	2010
Medio	2011
Medio	2012

7.11. Inventarios

La compañía valoriza los inventarios por el menor valor entre el costo y el valor neto de realización.
El costo de los productos terminados que incluye los costos y los gastos generales incurridos al trasladarlos inventarios a su ubicación y condiciones actuales.
Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el coste y el valor neto realizable revisado. Esto ocurrirá, por ejemplo, cuando un artículo en existencias, que se contabilicen por su valor neto realizable porque ha bajado su precio de venta, esté todavía en existencias de un ejercicio posterior y su precio de venta se haya incrementado.

La compañía aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que sea sienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado dicho elemento para producir inventarios. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

La Compañía provisiona su obsolescencia en base a su vencimiento, comercialización y probabilidad de uso en la producción, al ejercicio que reporta no fue necesaria una contabilización de provisiones para inventarios.

7.12. Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Los elementos de propiedad, planta y equipo son valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para eclesial cual fue destinado.
El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales, de la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo quede en condiciones de operación para su uso previsto y los costos de desmantelar, remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados, cuando esta sea aplicable.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros esperados fluyan a la compañía, y sus subsidiarias su costo pueda ser medido de manera fiable.
El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.
Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, son registrados como un cargo a resultados en el momento en que son incurridos.

7.13. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”.
Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

7.14. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

7.15. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- 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.

7.16. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios 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 período en que ocurren.
Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
El informe del perito en la aplicación de la NIC 19aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera arrojó la siguiente información:

7.17. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período 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 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

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.

7.17. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

7.18. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

7.19. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.
Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el

considerado en el estado de resultados.

ACTIVOS CORRIENTES

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
1.1.1.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**	**49.459,49**
1.1.1.1.	CAJAS	12.510,36
1.1.1.1.01	CAJA CHICA	9,29
1.1.1.1.02	CAJA GENERAL	11.127,37
1.1.1.1.04	CAJA CHEQUE AL DIA	1.373,70
1.1.1.2.01	BANCO INTERNACIONAL	10.458,74
1.1.1.2.02	BANCO PICHINCHA	26.490,39

12. ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
1.1.3.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**256.534,08**
1.1.3.1.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**	**235.545,25**
1.1.3.1.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	235.545,25

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
1.1.3.5.	**OTAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**	**223,15**
1.1.3.5.02	CONSUMOS EMPLEADOS	223,15
1.1.3.6.02	GARANTIAS	900,00

14. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios que son mantenidos para la venta se detalla a continuación:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
1.1.4.	**INVENTARIOS**	**328.693,91**
1.1.4.1.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	20.283,39
1.1.4.3.01	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	186.874,17
1.1.4.3.03	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO DURAN	438,40
1.1.4.5.01	IMPORTACIONES EN TRANSITO	121.097,95

Nota: La compañía en el análisis de rotación y deterioro no presento necesidad de provisionar en el caso de inventarios.

15. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
1.1.3.4.	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**11.788,98**
1.1.3.4.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	9.325,68
1.1.3.4.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	2.463,30

16. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
1.1.3.7.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**8.076,70**
1.1.3.7.03	RETENCIONES EN FUENTE RENTA AÑO CORRIENTE	8.076,70

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

17. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
1.2.1.	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**321.296,73**
1.2.1.1.	**DEPRECIABLES**	**333.378,60**
1.2.1.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPOS	327.364,20
1.2.1.1.04	MUEBLES Y ENSERES	568,96
1.2.1.1.06	EQUIPO DE COMPUTACION	5.445,44
1.2.1.3.	**DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**(12.081,87)**
1.2.1.3.03	MAQUINARIA Y EQUIPOS	(11.453,65)
1.2.1.3.04	MUEBLES Y ENSERES	(29,89)
1.2.1.3.06	EQUIPO DE COMPUTACION	(598,33)

18. OTROS ACTIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
1.2.2.1.	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**4.620,50**
1.2.2.1.03	SOFTWARE SISTEMA CONTABLE	5.536,00
1.2.2.1.04	AMORTIZACIÓN SOFTWARE SISTEMA CONTABLE	(915,50)

PASIVO CORRIENTES

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
2.1.1.1.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS**	**(136.584,21)**
2.1.1.1.01	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(86.516,20)
2.1.1.1.02	PROVEEDORES LOCALES	(50.068,01)
2.1.3.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(337.397,80)

20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
2.1.3.1.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS**	**(331.258,67)**
2.1.3.1.01	ANTICIPO CLIENTES	(310,00)
2.1.3.1.02	OTROS SOCIOS Y ACCIONISTAS	(184.705,49)
2.1.3.1.03	RELACIONADAS	(146.243,18)
2.1.3.2.01	PROVISION IMPORTACIONES	(2.000,00)
2.1.3.2.03	PROVISION PROVEEDORES	(4.139,13)

21. PROVISIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
2.1.5.1.	**PROVISIONES CORRIENTES**	**(13.160,62)**
2.1.5.1.01	REMUNERACIONES POR PAGAR	(8.136,12)
2.1.5.1.02	DECIMO TERCER SUELDO	(1.171,24)
2.1.5.1.03	DECIMO CUARTO SUELDO	(1.371,34)
2.1.5.1.05	VACACIONES	(2.481,92)
2.1.5.2.01	APORTE PATRONAL 12.15%	(1.286,47)
2.1.5.2.02	APORTE PERSONAL 9.35%	(1.123,59)

22. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
2.1.4.1.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**	**(1.833,63)**
2.1.4.1.02	RET.IMPUESTO 10% HONORARIOS PROFESIONALES_303	(321,89)
2.1.4.1.07	RET.IMPUESTO 1% TRANSPORTE_310	(26,96)
2.1.4.1.08	RET. IMPUESTO 1% TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES_312	(1.279,34)
2.1.4.1.09	RET.IMPUESTO 8% ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES_320	(156,00)
2.1.4.1.13	RET.IMPUESTO 2% OTRAS RETENCIONES_341	(49,44)
2.1.4.2.02	RETENCION DEL 30%	(16,07)
2.1.4.2.03	RETENCION DEL 70%	(41,33)
2.1.4.2.04	RETENCION DEL 100%	(339,44)

23. CAPITAL SUSCRITO Y APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
3.1.	**CAPITAL SOCIAL**	**(466.800,00)**
3.1.1.	CAPITAL	**(466.800,00)**
3.1.1.1.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(800,00)
3.1.1.1.03	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(466.000,00)

24. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	AÑO 2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**2.021,55**

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

25. INGRESOS OPERACIONALES:COMERCIO

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados por tasación impositiva y por origen sea nacional o del exterior se detallan a continuación:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
4.1.1.	**VENTA NETAS TARIFA 0%**	**(1.136.695,31)**
4.1.1.1.	VENTA MERCADERIA	(1.136.695,31)
4.1.1.1.01	VENTA MERCADERIA	(1.103.771,56)
4.1.1.1.02	VENTA MERCADERIA DURAN	(32.923,75)
4.1.2.1.	**DESCUENTO EN VENTA MERCADERIA**	**463,61**
4.1.2.1.01	DESCUENTO EN VENTAS	463,61
4.1.3.1.	**DEVOLUCION EN VENTAS**	**60.889,16**
4.1.3.1.01	DEVOLUCION EN VENTAS	60.889,16

26. *INGRESOS NO OPERACIONALES:*

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados con tasa del 0% dentro del territorio se detallan a continuación:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
4.2.1.	**OTROS INGRESOS**	**(25.542,24)**
4.2.1.1.	**OTROS INGRESOS**	**(25.542,24)**
4.2.1.1.03	INGRESO POR SERVICIOS	(23.668,57)
4.2.1.1.10	OTROS INGRESOS VARIOS	(1.873,67)

COSTOS DE VENTAS

27. COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
5.1.1.	**COSTO DE VENTAS**	**862.692,39**
5.1.1.1.01	COSTO DE VENTAS MERCADERÍA	832.499,30
5.1.1.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS	(181,57)
5.1.1.1.05	AJUSTE DE INVENTARIO	408,28
5.1.1.1.06	COSTO PROMOCION DE PRODUCTO	845,91
5.1.1.1.07	COSTO DE VENTAS MERCADERÍA DURAN	29.120,47
5.2.	**COSTOS DIRECTOS**	**30.107,81**
5.2.1.	**COSTOS DIRECTOS**	**30.107,81**
5.2.1.1.03	OTROS COSTOS	30.107,81
5.3.	**COSTOS INDIRECTOS**	**10.039,52**
5.3.1.	**COSTOS INDIRECTOS**	**10.039,52**
5.3.1.1.01	EMPAQUE	9.789,01
5.3.1.1.02	ETIQUETAS	168,00
5.3.1.1.03	FLETES	82,51

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

28. REMUNERACIONES

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.1.1.	**GASTOS DE PERSONAL**	**84.644,83**
6.1.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	61.641,91
6.1.1.1.04	BONIFICACIONES	423,00
6.1.1.1.05	DECIMO TERCER SUELDO	5.130,94
6.1.1.1.06	DECIMO CUARTO SUELDO	1.939,87
6.1.1.1.07	VACACIONES	2.565,49
6.1.1.1.09	IESS PATRONAL	7.534,12
6.1.1.1.14	ALIMENTACION	1.527,74
6.1.1.1.15	MOVILIZACION	1.638,31
6.1.1.1.18	UNIFORMES	401,75
6.1.1.1.21	ATENCIONES A EMPLEADOS	1.841,70

29. SERVICIOS

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.1.3.	**HONORARIOS**	**47.318,29**
6.1.1.3.06	HONORARIOS REPRESENTANTES	2.240,00
6.1.1.3.07	HONORARIOS POR ASISTENCIA	7.400,46
6.1.1.3.08	HONORARIOS LEGALES	5.368,90
6.1.1.3.09	HONORARIOS ASISTENCIA TECNICA COMERCIAL	19.357,95
6.1.1.3.10	HONORARIOS ASISTENCIA TECNICA ADMINISTRATIVA	7.384,36
6.1.1.3.11	HONORARIOS CONTABILIDAD	3.173,33
6.1.1.3.12	HONORARIOS POR VENTAS	2.393,29

30. SERVICIOS BASICOS

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.1.2.	**SERVICIOS BASICOS**	**5.095,16**
6.1.1.2.01	ENERGIA ELECTRICA	4.149,85
6.1.1.2.02	AGUA POTABLE	143,39
6.1.1.2.04	TELEFONIA CELULAR	286,28
6.1.1.2.05	INTERNET	515,64

31. VIAJES

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.1.5.	**GASTOS DE VIAJES LOCALES**	**1.761,04**
6.1.1.5.01	HOSPEDAJE - VIAJES LOCALES	137,49
6.1.1.5.02	ALIMENTACION - VIAJES LOCALES	333,68
6.1.1.5.03	MOVILIZACION - VIAJES LOCALES	310,58
6.1.1.5.04	MISCELANEOS - VIAJES LOCALES	51,00
6.1.1.5.05	PASAJE AEREO - VIAJES LOCALES	701,01
6.1.1.5.06	COMBUSTIBLE - VIAJES LOCALES	227,28
6.1.1.6.	**GASTOS DE VIAJES INTERNACIONALES**	**3.020,96**
6.1.1.6.01	HOSPEDAJE - VIAJES INTERNACIONALES	71,10
6.1.1.6.02	ALIMENTACION - VIAJES INTERNACIONALES	123,13
6.1.1.6.03	MOVILIZACION - VIAJES INTERNACIONALES	78,30
6.1.1.6.06	PASAJES AEREOS- VIAJES INTERNACIONALES	2.748,43

32. MANTENIMIENTO

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.1.4.	**MANTENIMIENTO Y REPARACION**	**9.950,67**
6.1.1.4.01	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	9.207,53
6.1.1.4.03	MANTENIMIENTO CAMARAS	668,33
6.1.1.4.06	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	74,81

33. SUMINISTROS

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.1.7.	**GASTOS SUMINISTROS**	**9.838,30**
6.1.1.7.01	SUMINISTROS DE OFICINA	100,70
6.1.1.7.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	459,27
6.1.1.7.04	SUMINISTROS DE IMPRENTA	1.256,04
6.1.1.7.05	SUMINISTROS Y MATERIALES	7.107,47
6.1.1.7.06	SUMINISTROS EQUIPOS DE SEGURIDAD	914,82

34. IMPUESTOS

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.2.1.01	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	198,88
6.1.2.1.02	NOTARIOS	137,98
6.1.2.1.04	TRAMITES Y LICENCIAS	702,84

35. DEPRECIACIONES

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.2.2.	**DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**12.997,37**
6.1.2.2.01	DEPRECIACIONES	12.081,87
6.1.2.2.02	AMORTIZACIONES	915,50

36. OTROS GASTOS

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.1.1.9.02	ARRIENDO BODEGAS	14.364,00
6.1.1.9.06	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	744,20
6.1.1.9.07	FLETES	1.200,00
6.1.1.9.10	SERVICIOS OCASIONALES	135,00
6.1.1.9.12	COURIER	89,22

37. FINANCIEROS
38.

CODIGO	DETALLE	AÑO 2014
6.2.1.1.	**GASTOS FINANCIEROS**	**3.824,77**
6.2.1.1.01	GASTOS BANCARIOS	938,58
6.2.1.1.04	INTERESES PAGOS CON TARJETA	2.886,19

39. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

40. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta 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 y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.