

# **NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.**

---

## **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

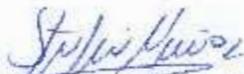
**NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2.014</b>	<b>2.013</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	2.370,16	255,71
Activos Financieros		86.142,35	82.094,86
Inventarios	Nota 5	385.126,55	292.425,72
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 6	13.381,36	82.729,62
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	16.993,78	19.420,09
Otros Activos Corrientes		1.828,53	
<b>Total Activo corriente</b>		<b>505.842,73</b>	<b>476.926,00</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	Nota 8	491.288,73	407.600,28
Activo Intangible		-	566,27
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>491.288,73</b>	<b>408.166,55</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>997.131,46</b>	<b>885.092,55</b>
Suman y pasan:		997.131,46	885.092,55

**NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2.014</b>	<b>2.013</b>
Suman y vienen:		997.131,46	885.092,55
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar		19.916,56	39.117,31
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 9	257.845,47	89.890,50
Otras obligaciones corrientes	Nota 10	88.559,31	75.649,70
Anticipos de clientes		195.836,08	122.054,40
Otros Pasivos corrientes		116.104,83	76.448,44
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>678.262,25</b>	<b>403.160,35</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Cuentas y Documentos diversas		-	-
<b>Total Pasivo no corriente</b>		-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>678.262,25</b>	<b>403.160,35</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	Nota 11	402,00	402,00
Aporte futura capitalización	Nota 15	262.386,55	335.472,18
Otros Resultados Integrales	Nota 12	362.046,59	362.046,59
Resultados acumulados	Nota 13	(240.272,54)	(234.251,66)
Resultados del Ejercicio		(65.693,39)	18.263,09
<b>Total patrimonio</b>		<b>318.869,21</b>	<b>481.932,20</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>997.131,46</b>	<b>885.092,55</b>

  
 Freddy Novillo Neira  
**GERENTE GENERAL**

  
 Stalin P. Muñoz Fuertes  
**CONTADOR GENERAL**

**NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**  
(Expresado en completos de los Estados Unidos de América)

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2.014</b>	<b>2.013</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	237.249,63	402.704,72
(-)Descuento en ventas	-	(8.542,80)
Otros Ingresos	1.000,00	4.934,96
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>(39.361,72)</b>	<b>(105.258,99)</b>
<b>(-) GASTOS DE VENTAS</b>	<b>(162.388,14)</b>	<b>(158.345,35)</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>(93.340,57)</b>	<b>(91.985,31)</b>
<b>(-) GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>(10.573,46)</b>	<b>(10.690,11)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>6.145,69</b>	<b>-</b>
<b>Utilidad (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>(61.268,57)</b>	<b>32.817,12</b>
15% Participación Trabajadores	-	4.922,57
Impuesto a la renta Causado	-	9.631,46
Anticipo Impuesto a la renta	4.424,82	
	<b>4.424,82</b>	<b>14.554,03</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(65.693,39)</b>	<b>18.263,09</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>(65.693,39)</b>	<b>18.263,09</b>

  
Freddy Novillo Neira  
**GERENTE GENERAL**

  
Stalin P. Muñoz Fuertes  
**CONTADOR GENERAL**

**NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Aporte para		Resultados acumulados			Total
	Capital pagado	futura capitalización	Otros Resultados integrales	Resultados acumulados	Adopción Ira vez NIIF	
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2012</b>	<b>402,00</b>	<b>335.472,18</b>	<b>362.046,59</b>	<b>(219.251,66)</b>	-	<b>(219.251,66)</b>
Dividendos				(15.000,00)		(15.000,00)
Resultado integral total del año	-	-	-	18.263,09	-	18.263,09
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2013</b>	<b>402,00</b>	<b>335.472,18</b>	<b>362.046,59</b>	<b>(215.988,57)</b>	-	<b>(215.988,57)</b>
Otros cambios		(73.085,63)		(24.283,97)		(24.283,97)
Resultado integral total del año	-	-	-	(65.693,39)	-	(65.693,39)
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2014</b>	<b>402,00</b>	<b>262.386,55</b>	<b>362.046,59</b>	<b>(305.965,93)</b>	-	<b>(305.965,93)</b>
						<b>478.669,11</b>
						<b>481.932,20</b>
						<b>318.869,21</b>



Freddy Novillo Neira  
**GERENTE GENERAL**



Stalin P. Muñoz Fuertes  
**CONTADOR GENERAL**

**NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2.014</b>	<b>2.013</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	307.983,82	539.533,08
Efectivo pagado a proveedores	(94.470,71)	(271.745,89)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(27.688,33)
Otros pagos por actividades de operación	(235.908,08)	(240.615,93)
Intereses pagados	(8.157,54)	(3.881,38)
Impuesto a la renta	(2.164,61)	(6.622,30)
Otras entradas (salidas)de efectivo	32.317,94	(5.700,04)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(399,18)</b>	<b>(16.720,79)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(192.711,78)	-
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>(192.711,78)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Financiamiento por préstamos	280.618,97	
Pagos de préstamos	(72.982,21)	
Dividendos pagados	-	(15.000,00)
Otras entradas (salidas)de efectivo	(12.411,35)	2.649,39
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>195.225,41</b>	<b>(12.350,61)</b>
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>2.114,45</b>	<b>(29.071,40)</b>
Efectivo y equivalentes, Al inicio del año	255,71	29.327,11
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<b>2.370,16</b>	<b>255,71</b>

**NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO**  
**PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2.014</b>	<b>2.013</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>(61.268,57)</b>	<b>32.817,12</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	22.236,55	16.523,45
Ajustes por gastos en provisiones		
Provisión impuesto a la renta	(4.424,82)	(9.631,46)
Provisión participación a trabajadores	-	(4.922,57)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar clientes	(4.047,49)	226.343,08
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(218,79)	2.969,44
(Aumento) disminución en anticipo a proveedores	69.567,05	(40.081,86)
(Aumento) disminución en inventarios	(92.700,83)	(151.922,81)
Incremento (disminución ) otros activos	2.992,58	(2.340,76)
Incremento (disminución ) ctas por pagar comerciales	(19.200,75)	25.630,71
Incremento (disminución ) otras cuentas por pagar	(2,52)	14.973,07
Incremento (disminución ) beneficios empleados	24.309,31	(22.765,76)
Incremento (disminución ) anticipos de clientes	73.781,68	(80.971,91)
Incremento (disminución ) otros pasivos	(11.422,58)	(23.340,53)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(399,18)</b>	<b>(16.720,79)</b>

  
**Freddy Novillo Neira**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Stalin P. Muñoz Fustes**  
**CONTADOR GENERAL**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL.**

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA, es una compañía Limitada con número de expediente 201046 radicada en Loja - Ecuador, parroquia El Valle, su domicilio principal ciudadela La Banda, barrio Pucacocha, Av. 8 de Diciembre número 49-93, km 3 1/2 vía antigua a Cuenca; y la actividad económica principal es la fabricación de muebles de madera

## **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.

### **Bases de presentación:**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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.

Los estados financieros están expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de estos estados financieros.

### **Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

### **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corriente**

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Inventarios**

El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos, gastos generales de fabricación, pero no incluye los costos por intereses.

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

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

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

- Naves, Aeronaves, Barcasas y similares 5 por ciento
- Muebles y Enseres 10 por ciento

• Maquinarias y Equipos	10 por ciento
• Instalaciones	10 por ciento
• Vehículos	20 por ciento
• Edificios	5 por ciento
• Equipos de Computación	33.33 por ciento

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

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo, El deterioro se aplicará a lo que la sección 27 deterioro del valor de los activos.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

#### **Pasivo corriente**

Está representado por todas las partidas que representan obligaciones de la empresa cuyo pago o negociación se espera liquidar dentro de los doce meses posteriores a la fecha del balance general, así como las obligaciones en que la empresa no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance general

Incluye cuentas por pagar proveniente de: sobregiros bancarios, préstamos bancarios, tributos, remuneraciones, beneficios sociales, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar, representan el importe de las utilidades que hayan sido acordados su distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar

#### **Pasivo no corriente**

Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación contemplado a largo plazo.

Se consideran a largo plazo la obligación de la compañía con respecto a los créditos bancarios, anticipos de clientes, otras cuentas por pagar diversas y los beneficios a los empleados que cumplan un período por pagos a largo plazo.

**Capital**

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes a plena satisfacción y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

**Costo de Ventas Operacionales**

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el periodo. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

**Gastos Operacionales**

Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.

**Gastos de Administración**

Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

**Gastos Financieros**

Incluye los gastos incurridos por La empresa como costos en la obtención de capital (intereses y otros costos relacionados), diferencias de cambio neto, las pérdidas por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

**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.

Es importante para la administración de la empresa mencionar que al cierre del periodo 2014; y una vez presentados los Estados Financieros se realizaron dos rectificaciones puntuales, en lo referente al rubro de Inventarios y Propiedad, planta y equipo – subcuenta Depreciación Acumulada Edificios. Estas rectificaciones se detallaran en las notas respectivas.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Caja General	570,16	255,71
Bancos del Austro	1.800,00	
	<b>2.370,16</b>	<b>255,71</b>

#### 5. INVENTARIOS.

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Inventarios Materia Prima	49.704,58	26.157,08
Inventarios Productos en proceso	222.522,72	167.247,38
Inventarios Productos terminados	112.899,25	99.021,26
	<b>385.126,55</b>	<b>292.425,72</b>

Dentro de la cuenta Inventarios, subcuenta Inventarios de Productos en Proceso se reclasifico el valor de 21.486,57 a una cuenta de Gasto de Ventas. Esto debido a la normativa tributaria (observada por el SRI) que establece..."son deducibles todos los costos y gastos necesarios, causados en el ejercicio económico,..." (Art.27 RALRTI)

#### 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Anticipo a proveedores	1.757,74	71.324,79
Anticipo a empleados	218,79	-
Otros anticipos entregados	11.404,83	11.404,83
	<b>13.381,36</b>	<b>82.729,62</b>

#### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Créd. Trib. A favor de la emp. (IVA)	12.887,40	112,94
Créd. Trib. A favor de la emp. (IMPTO RENTA)	4.106,38	9.675,69
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	9.631,46
	<b>16.993,78</b>	<b>19.420,09</b>

#### 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

En la cuenta Propiedad, planta y equipo, subcuenta Vehículos se dio una corrección debido a que la empresa fue sujeta de una Auditoria Tributaria y el valor de \$34.571,43 paso de la cuenta de gasto a la cuenta de activo señalada. Esta afectación se corrigió desde el año 2012 periodo que fue auditado y desde donde nace el cambio hasta la presente fecha. En la Nota 13 se amplía el cambio.

Adicionalmente en la subcuenta de Depreciación Acumulada de Edificios; y, acogiéndonos a la política contable NIIF que dice: "Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos

relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados\*, se registró la depreciación acumulada de años anteriores del Revaluó de Edificios con cargo a una cuenta Patrimonial. En la Nota 15 se detalla la cuenta afectada.

Costo	Terreno	Edificio	Muebles y Enseres	Maquinaria y equipo	Equipo Computo	Vehiculos	Total
01-ene-14	231.840,00	164.302,12	3.477,52	162.902,82	1.000,00		563.522,46
Correcciones*						34.571,43	34.571,43
Adiciones				158.140,35			158.140,35
Disposiciones							-
31-dic-14	231.840,00	164.302,12	3.477,52	321.043,17	1.000,00	34.571,43	756.234,24

#### Depreciación Acumulada

01-ene-14	-	11.237,38	3.477,52	142.035,81	1.000,00		157.750,71
Correcciones*		73.085,63				11.872,62	84.958,25
Depreciación Anual		1.182,54		14.139,72		6.914,29	22.236,55
Disposiciones							-
31-dic-14	-	85.505,55	3.477,52	156.175,53	1.000,00	18.786,91	264.945,51

#### Importe en Libros

31-dic-14	231.840,00	78.796,57	-	164.867,64	-	15.784,52	491.288,73
-----------	------------	-----------	---	------------	---	-----------	------------

\* Ver Nota 13 - 15

### 9. OTRAS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES (INCLUYE SOBREGIROS).

Diciembre 31,	2014	2013
Sobregiro Banco Guayaquil	7.327,00	66.261,84
Sobregiro Banco de Loja	70.287,27	
Préstamo Banco Guayaquil	115.069,65	23.370,44
Préstamo Banco de Loja	36.929,19	258,22
Préstamo Cadecol	28.232,36	
	<b>257.845,47</b>	<b>89.890,50</b>

### 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Diciembre 31,	2014	2013
Con el IESS	2.617,05	2.476,95
Con la administración tributaria	8.425,00	43.618,72
Impuesto a la renta del ejercicio	-	9.631,46
Participación trabajadores	-	4.922,57
Por Beneficios de ley a trabajadores	29.231,88	-
Dividendos por pagar	15.000,00	15.000,00
Obligaciones emitidas	33.285,38	
	<b>88.559,31</b>	<b>75.649,70</b>

## 11. CAPITAL.

El capital social suscrito, está representado por 402 acciones correspondiente a 1,00 dólares, cada una totalmente suscrita y pagada.

## 12. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Diciembre 31,	2014	2013
Superávit Revaluación de Propiedad, planta y equipo	362.046,59	362.046,59
	<b>362.046,59</b>	<b>362.046,59</b>

## 13. RESULTADOS ACUMULADOS.

Los Resultados Acumulados, registraron correcciones debido a que la empresa en este periodo fue sujeto de una Auditoria Tributaria con afectación al periodo 2012. Las correcciones tributarias realizadas fueron las siguientes, en relación a la subcuenta Vehículos:

### CORRECCIONES PERIODO 2012

CORRECCIONES EN CUENTAS	SALDO INICIAL	CORRECCIONES	SALDO CORREGIDO
<b>INGRESOS</b>			
Ventas gravadas tarifa 12%	1.206.682,08	(38.563,50)	1.168.118,58
<b>GASTOS</b>			
Depreciación de propiedad, planta y equipo	16.669,85	4.958,43*	21.628,28
Otros gastos	147.335,23	(36.227,17)*	111.108,06
Total Correcciones		(7.294,76)	

### CORRECCION EN CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio 2012	134.124,39	(7.294,76)	126.829,63
Participación trabajadores	20.118,66		20.118,66
Impuesto causado	20.358,91	11.701,80	32.060,71
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	(13.251,13)		(13.251,13)
(-) Crédito tributario Impuestos a la salida de divisas	(1.370,56)		(1.370,56)
(-) Crédito años anteriores	(15.177,42)	8.365,62	(7.111,80)
<b>(Crédito tributario IR) Impuesto Renta a pagar</b>	<b>(9.740,20)</b>		<b>10.327,22</b>
<b>Utilidad del Ejercicio 2012</b>	<b>93.646,82</b>		<b>74.650,26</b>

### 1) Corrección Utilidad del Ejercicio 2012 (18.996,56)

\* Dentro de la corrección a Otros gastos por \$ 36227.17 es importante mencionar que el valor de \$ 34.571,43 fue reclasificado de una cuenta de Gasto a una cuenta de Propiedad, Planta y Equipo, subcuenta Vehículos.

\* El valor de \$4.958,43 corresponde a la tasa (proporcional) del 20% de depreciación asignada al rubro de Vehículos, mismo que fue considerado para el periodo 2012 y registrado en la Cuenta Depreciación Acumulada de Vehículos.

Las correcciones tributarias realizadas en el periodo 2012, ejercen una afectación directa al periodo 2013 en lo siguiente:

**CORRECCIONES PERIODO 2013**

<b>CORRECCIONES EN CUENTAS</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>CORRECCIONES</b>	<b>SALDO CORREGIDO</b>
<b>GASTOS</b>			
Depreciación de propiedad, planta y equipo	16.523,45	6.914,29*	23.437,74
Total Correcciones		6.914,29	
<b>CORRECCION EN CONCILIACION TRIBUTARIA</b>			
Utilidad del Ejercicio 2013	32.817,12	(6.914,29)	25.902,83
Participación trabajadores	4.922,57		4.922,57
Anticipo pendiente de pago	9.631,46	(1.626,88)	8.004,58
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	(4.822,67)		(4.822,67)
(-) Crédito tributario Impuestos a la salida de divisas	(3.170,19)	1.370,56	(1.799,63)
(-) Crédito años anteriores	(1.682,83)	1.682,83	-
<b>(Crédito tributario IR) Impuesto Renta a pagar</b>	<b>(44,23)</b>		<b>1.382,28</b>
<b>Utilidad del Ejercicio 2013</b>	<b>18.263,09</b>		<b>12.975,68</b>

**2) Corrección Utilidad del Ejercicio 2013 (5.287,41)**

\* El valor de \$6.914,29 corresponde a la tasa del 20% de depreciación asignada al rubro de Vehículos, mismo que fue considerado para el periodo 2013 y registrado en la Cuenta Depreciación Acumulada de Vehículos.

Los resultados acumulados al 1 Enero de 2014 y una vez registrados todas las correcciones queda de la siguiente manera:

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>Años anter.</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Total</b>
Ganancias Acumuladas				93.646,82	18.263,09	111.909,91
(-) Pérdidas Acumuladas	(217.236,86)	(56.638,68)	(39.022,94)			(312.898,48)
(-) Dividendos				(15.000,00)		(15.000,00)
<b>Saldo al 1 Enero 2014</b>	<b>(217.236,86)</b>	<b>(56.638,68)</b>	<b>(39.022,94)</b>	<b>78.646,82</b>	<b>18.263,09</b>	<b>(215.988,57)</b>
Otros cambios (Correcciones)				(18.996,56)	(5.287,41)	(24.283,97)
<b>Saldo al 1 Enero 2014</b>	<b>(217.236,86)</b>	<b>(56.638,68)</b>	<b>(39.022,94)</b>	<b>59.650,26</b>	<b>12.975,68</b>	<b>(240.272,54)</b>

**14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Ventas 12%	212.254,42	379.291,50
Arriendo naves	24.375,21	22.813,22
Ventas otras	620,00	600,00
(-) Descuento en ventas	-	(8.542,80)
	<b>237.249,63</b>	<b>394.161,92</b>

**15. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION**

En la cuenta de Aporte Socios para Futuras Capitalizaciones, se descuenta el valor de 73.085,63 correspondiente a la Depreciación Acumulada de Edificios registrada de años anteriores.

**16. CONTINGENCIAS.**

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

**17. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 31 de Marzo de 2015, fecha en que la administración autorizó la presentación de los primeros estados financieros, han ocurrido hechos de carácter financiero contable que afectan en forma significativa la interpretación de los mismos. Por tal razón el 12 de junio de 2015, fecha de la Junta General Extraordinaria de Socios se procedió a autorizar los Estados Financieros del año 2014, con los respectivos ajustes y la rectificación de correspondientes a las cuentas contables.



---

Freddy Alfonso Novillo Neira  
**Gerente General**



---

Stalin P. Muñoz Fuertes.  
**Contador General**