

DATEOTON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

DATEOTON CIA. LTDA., fue constituida según escritura pública otorgada el 17 de Agosto del 2009 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de agosto del mismo año.

Posteriormente reformó sus estatutos, según escritura pública otorgada el 21 de enero de 2015 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de febrero de 2015.

Su objeto social indica que la compañía se dedicara a investigación, producción, importación, exportación, desarrollo, transformación, compra venta, comercialización y distribución de toda clase de productos médicos, químicos, farmacéuticos, cosméticos y de belleza en general, producto de origen natural, químico o biológico para uso humano o animal, actividades de fabricación y venta de productos para limpieza y mantenimiento automotriz e industrial.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de DATEOTON CIA. LTDA. al cierre de cada ejercicio económico, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo. Los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada en los plazos que determina la Ley de compañías y valores. Los Estados Financieros se prepararán bajo NIIF a partir del reconocimiento de ajustes y reclasificaciones obtenidos mediante la implementación de las NIIF.

Conforme con las resoluciones antes citadas, la empresa procedió a efectuar la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases de Medición.- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Presentación de estados financieros

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior de crédito. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Cuentas por cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de la empresa.

DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se genere producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS FIJOS

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Activos Pagados por anticipados- Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales se devengan mensualmente directamente en los resultados del año.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

Cuentas por pagar.- Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales e internacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa DATEOTON CIA. LTDA. Procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera nacionales como del exterior.

DATEOTON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Resultado Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez.- Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, DATEOTON CIA. LTDA., como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa los ajustes de las cuentas de activos y pasivos en la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIF, el 01 de Enero del año 2011, en las instalaciones de la empresa, DATEOTON CIA. LTDA., se efectuaron los ajustes realizados bajo NIIF, así como el saldo patrimonial de *Resultados Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez.*

En cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, los ajustes de la Adopción por primera vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la *Adopción Por Primera Vez NIIF*" separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar Capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

Estados financieros comparativos.- Los estados financieros del periodo 2014 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013, conforme lo requiere la NIIF.

DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 2013. los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Caja chica	11.082	15.413
Caja General	22.687	19.089
Bancos Nacionales (a)	331.220	408.718
Total:	364.989	443.220

Caja y Bancos está representado por saldos conciliados con corte al cierre del 31 de diciembre del 2014.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Cientes (a)	2.862.236	3.875.900
(-) Provision Cuentas Incobrables	(11.544)	(10.034)
Total:	2.850.692	3.865.866

La administración ha considerado mantener el saldo de la cartera al costo de transacción debido a que la recuperación de dichos saldos es de corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por las ventas a crédito, con vencimiento entre 15, 30 y 60 días, dependiendo de la política que disponga la Gerencia.

DATEOTON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas por cobrar	75.797	56.611
Total:	75.797	56.611

6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Productos Terminados	746.256	1.829.679
Total	746.256	1.829.679



Está representado por productos farmacéuticos no producidos por la empresa.

Debido a que estos productos poseen una rotación normal, la administración de la empresa no ha considerado necesario estimar provisiones por deterioro.

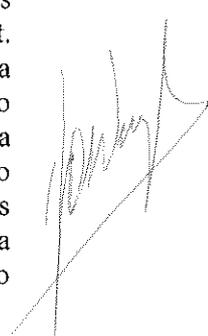
DATEOTON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Credito tributario IVA (a)	10.555	-
Credito tributario RENTA (b)	102.682	-
Total:	<u><u>113.238</u></u>	<u><u>-</u></u>

- a) Corresponde al crédito fiscal del impuesto al valor agregado IVA, acumulado por retenciones recibidas de cliente y adquisición de bienes y servicios.
- b) Corresponde al crédito fiscal generado en las retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado en años anteriores y periodo auditado. Según el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción escogida por el contribuyente deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria.
- 

8.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013.

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Anticipo proveedores	45.297	105.933
Seguro por cobrar	7.261	7.261
Seguros varios	925	2.241
Depositos en garantia	520	520
Total:	<u><u>54.003</u></u>	<u><u>115.955</u></u>

DATEOTON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-13</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-14</u>
Edificios (a)	120.000	-	-	120.000
Muebles y Enseres (b)	146.297	3.004	-	149.301
Maquinarias y Equipos (c)	47.666	-	-	47.666
Equipos de Computacion	376.072	17.876	-	393.948
Vehículos	600.875	27.448	-	628.323
Total Costo	1.290.911	48.328	-	1.339.239
(-) Depreciacion Acumulada	(888.598)	(57.534)	-	(946.132)
Total:	<u>402.313</u>	<u>(9.206)</u>	-	<u>393.107</u>

a) Corresponde a la adquisición del edificio ubicado en las instalaciones que opera la compañía, de acuerdo a escritura pública *Hipoteca abierta y prohibición voluntaria de enajenar y gravar que otorga la compañía Dateoton Cia. Ltda. como la deudora hipotecaria y el Presidente de la compañía como el deudor a favor del Banco Pichincha C.A.*, de fecha 08 de julio de 2014. Nota 14

b) Corresponde principalmente a adquisiciones de mesas, escritorios, aires acondicionados, equipos de vigilancia, con el objeto de renovar, acondicionar y adecuar las instalaciones y oficinas de la compañía.

c) Corresponde a principalmente a la adquisición de tanques, equipos eléctricos, motores para el área de producción con el objeto de maximizar las operaciones de compañía.

Las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Proveedores	927.680	3.084.165
Total:	927.680	3.084.165

Corresponden a obligaciones adquiridas con los distintos proveedores de la compañía por adquisición de equipos, materiales y otros suministros relacionados con el giro ordinario de la empresa.

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$Dolares)	
Prestamo Banco Bolivariano (a)	249.998	392.940
Prestamo Banco Pichincha (b)	32.956	54.381
Prestamo Banco Internacional (b)	214.255	356.378
Total:	497.209	803.700

- a) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a la porción corriente por financiación del préstamo obtenido del Banco Machala por US\$ 37,300, para capital de trabajo. Ver Nota 14
- b) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a la porción corriente por financiación del préstamo obtenido del Banco Pichincha por US\$ 450,000, para capital de trabajo. Ver Nota 14
- c) Corresponde al sobregiro bancario contable por cheques girados y no cobrados, considerados en la conciliación bancaria del mes de diciembre del 2014 por un valor de US\$ 117,673. Nota 3

DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$Dolares)	
Otras cuentas por pagar relacionados	1,948	1,948
Varios por pagar	137.777	89.761
Total:	139.724	91.708

13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$Dolares)	
Impuestos por Pagar (a)	-	55.536
Impuestos a la Renta Anual (b)	150.704	43.709
Participacion de trabajadores (b)	106.320	149.878
IESS por pagar	-	5.420
Beneficios de Ley a empleados	53.158	101.490
Total:	310.181	356.032



- a) Corresponde a retenciones sobre la renta e impuesto al valor agregado IVA por un valor de US\$ 7,075, impuesto en ventas por pagar de US\$ 12,720 e impuesto a la renta empleados por US\$ 858.
- b) Al 31 de diciembre de 2014, la administración de la compañía realizó los respectivos registros contables por las provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta anual.

DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

14.- ANTICIPOS DE CLIENTES

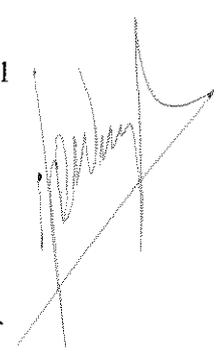
El siguiente es un resumen de Anticipos de clientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$Dolares)	
Cientes	-	1.216
Total:	-	1.216

15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras no corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$Dolares)	
Prestamo Banco Pichincha (a)	-	32.935
Total:	-	32.935



- a) Corresponde al saldo por financiación del préstamo obtenido del Banco Machala por US\$ 37.300, para capital de trabajo, con tasa de interés nominal anual del 11.23%, cuya fecha de concesión es 21 de noviembre de 2014 y fecha de vencimiento 10 de noviembre de 2016.
- b) Corresponde al saldo por financiación del préstamo obtenido del Banco Pichincha por US\$ 450.000, para financiar la compra del edificio ubicado en las instalaciones que actualmente opera la compañía, con tasa de interés nominal anual del 9.74%, cuya fecha de concesión es 31 de julio de 2014 y fecha de vencimiento 05 de julio de 2019.
- Nota 9

DATEOTON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

16.- PROVISIONES POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

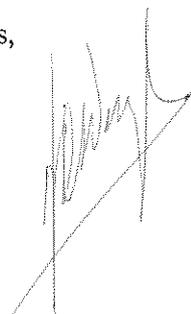
El siguiente es un resumen de Provisiones por jubilación patronal y desahucio, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Jubilacion Patronal	134.730	200.884
Desahucio	27.292	46.182
Total:	<u>162.023</u>	<u>247.066</u>

17.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el Capital Social está constituido por 600 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	390	390
Inmobiliaria Darwin Cia. Ltda.	210	210
Total:	<u>600</u>	<u>600</u>



18.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 1,000, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

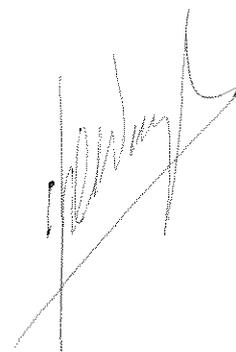
DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

19.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ventas de productos farmacéuticos	12.762.874	18.629.444
Otros ingresos	24.353	156.146
Utilidad en ventas de activos	1.071	-
Total ingresos	12.788.298	18.785.590
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	8.875.202	14.075.263
(-) GASTOS		
Gastos de Administración	2.505.115	3.052.290
Gastos financieros	65.478	78.794
Impuestos, contribuciones y otros	22.054	17.440
Depreciación de activos fijos	58.550	53.699
Otros gastos	553.101	508.920
Total Gastos	3.204.299	3.711.144
Utilidad antes de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta	708.797	999.184



DATEOTON CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

20.- IMPUESTO A LA RENTA

El siguiente es un resumen del cálculo de impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Utilidad antes de Participacion trabajadores e Imp.Rta.	708.797	999.184
(-) Participacion Trabajadores	<u>106.320</u>	<u>149.878</u>
Base del Calculo	602.477	849.306
Tasa Aplicable: 22%	<u>150.704</u>	<u>213.441</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	451.774	635.866

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

21.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 16 de 2015), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 16 de 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.