

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CÍA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, que comprenden, estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas NIF PYMES y según disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de

que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo de **FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas internacionales de información financiera y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

Informe de cumplimiento tributario.

5. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2014, será presentado posteriormente de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

Ing. Com. Saúl Vázquez León

Ing Com. Saúl Vázquez León
RNAE - No. 496
Registro CPA. No. 28.990

Cuenca, 21 de Marzo del 2015

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

ACTIVO	2014	2013	Notas
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	379.713	289.679	
Activos financieros	929.311	591.965	
Inventarios	1.183.294	578.591	
Servicios y otros pagos anticipados	31.633	3.980	
Activos por impuestos corrientes	130.003	112.567	
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo (neto)	1.169.935	1.227.316	
TOTAL ACTIVO	3.823.889	2.804.098	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar locales	892.523	181.284	
Obligaciones con instituciones financieras	361.549	129.409	
Otras obligaciones corrientes	285.629	280.064	
Cuentas por pagar diversas relacionadas	345.000	297.000	
Anticipo de clientes	698		
Otros pasivos financieros	244.951	202.000	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	119.738	183.477	
Provisión por beneficios a empleados		103.437	
TOTAL PASIVOS	2.250.088	1.376.671	
PATRIMONIO NETO			
Capital	2.000	2.000	
Aportes futura capitalización	764.398	610.183	
Reservas	42.741	42.741	
Otros resultados integrales	552.195	821.301	
Resultados acumulados		(269.106)	
Resultado del ejercicio	212.467	220.307	
TOTAL PATRIMONIO	1.573.801	1.427.426	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.823.889	2.804.098	

Arq. Gustavo Delgado Moreno
Gérente

Ing. Mario Bueno Q.
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Notas 2014 2013

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de bienes (neto)	14	4.375.701	3.080.201
Costo de ventas y producción		(3.622.242)	(2.355.155)
Utilidad bruta		753.459	725.046

Gastos administrativos	15	(309.526)	(285.253)
------------------------	----	-----------	-----------

Gastos financieros		(107.997)	(94.652)
--------------------	--	-----------	----------

Utilidad antes de impuestos		335.936	345.141
------------------------------------	--	----------------	----------------

15% Participación trabajadores	16	(50.390)	(51.771)
--------------------------------	----	----------	----------

22% Impuesto a la renta	16	(73.079)	(73.063)
-------------------------	----	----------	----------

Utilidad del periodo		212.467	220.307
-----------------------------	--	----------------	----------------

Arq. Gustavo Delgado Moreno
Gerente

Ing. Mario Bueno Q.
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CÍA.LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital social	Aporte fut. Capi.	Reserva legal	Otros Resultados integrales	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo final 31 Dic 2013	2.000	481.614	42.741	821.301	(269.106)	183.669	1.262.219
Transferencia		128.569				(128.569)	0
Dividendos						(55.100)	(55.100)
Utilidad del ejercicio						220.307	220.307
Saldo Inicial al 01 de Enero 2014	2.000	610.183	42.741	821.301	(269.106)	220.307	1.427.426
Transferencia		154.215		(269.106)	269.106	(154.215)	
Dividendos						(66.092)	(66.092)
Utilidad del ejercicio						212.467	212.467
Saldo final 31 Diciembre 2014	<u>2.000</u>	<u>764.398</u>	<u>42.741</u>	<u>552.195</u>	<u>0</u>	<u>212.467</u>	<u>1.573.801</u>


Arq. Gustavo Delgado Moreno
Gerente


Ing. Mario Bueno Q.
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Al 31 de Diciembre		
2014	2013	
Flujos de efectivo provistos actividades de operación		
37.965	539.071	Cobros procedentes de las ventas de bienes
4.039.615	3.179.780	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
(3.369.382)	(1.757.024)	Pagos a y por cuenta de los empleados
(465.104)	(676.192)	Impuestos a las ganancias pagados
(124.834)	(106.614)	Gastos financieros
(30.234)	(193.920)	Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión
(49.422)	(209.265)	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
19.188	15.345	Ventas de propiedad planta y equipo
Flujos de efectivo utilizados en actividades de		
82.302	(97.745)	Dividendos pagados
(34.360)	(55.100)	Pago de préstamos
-	(42.645)	Préstamos
116.662	-	
90.033	247.406	Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo
289.680	42.274	Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo
379.713	289.680	Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FABRICA DE VELAS HERMINO DELGADO CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO.**

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

2014	2013
335.936	345.142

Ajuste por partidas distintas al efectivo:

Ajustes por gastos de depreciación	96.092	89.948
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	(73.079)	(73.063)
Ajustes por gastos de participación de trabajadores	(50.390)	(51.771)

Cambios en activos y pasivos:

Variación en cuentas por cobrar clientes	(337.346)	97.332
Disminución en otras cuentas por cobrar	857	2.247
Incremento en inventarios	(604.703)	(26.633)
Incremento en otros activos	(54.425)	(36.633)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	711.239	176.379
Variación en otras cuentas por pagar	(35.692)	4.130
Variación en beneficios empleados	24.569	(6.227)
Incremento en otros pasivos	24.907	18.220

Flujos de efectivo provisto en actividades de operación

37.965	539.071
--------	---------

Arq. Gustavo Delgado Moreno
Gerente

Ing. Mario Bueno Q.
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

FABRICA DE VELAS HERMINIO DELGADO CIA. LTDA.- Fue constituida el 15 de Octubre de 1987 en la ciudad de Cuenca - Ecuador. Posteriormente el 23 de Febrero de 1995, Fabrica de Velas Herminio Delgado Cia. Ltda. y la Compañía Industrias Delgado Moreno Cia. Ltda. se fusionaron.

Con fecha 23 de Agosto del 2012 se elevó a escritura pública la ampliación del objeto social y reforma de los estatutos, documento que se inscribió en el reportorio 7.559 del Registro Mercantil 11 de Septiembre del 2012. El objeto social reformado de la compañía es la producción de velas de cera y su comercialización en el país y en el exterior. Además podrá fabricar importar y comercializar productos higiénicos y aromatizantes; podrá a demás importar y comercializar: parafinas de petróleo, ceras vegetales y animales, colorantes, aromas, pabilos, velas y cirios, insumos para su terminado accesorios y complementos para velas, equipos y maquinarias para la fabricación y terminado de velas.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB). Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y supuestos utilizados por la administración son evaluados de manera continua, en base a la información disponible. Los efectos de las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se realizan y/o prospectivamente.

La empresa utiliza estimaciones para valorar y registrar activos, pasivos ingresos y gastos, en los siguientes grupos contables:

- Revalorización de propiedad planta y equipo,
- Determinación de la vida útil y valor residual de los activos agrupados como propiedad planta y equipo,
- Reconocimiento de ingresos, costos y gastos,
- Cálculo de provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas de: caja, depósitos en bancos.

Activos financieros.- Están representados principalmente por cuentas y documentos originados por ventas reconocidos al costo y no tiene costos financieros.

Inventarios. - Están constituidos por materia prima, productos en proceso y productos terminados son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo se determina por el método promedio.

Activos por impuestos corrientes. - Registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Propiedades, planta y equipo. - Incluye activos registrados al costo y/o revaluado de los cuales la Compañía espera obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y su costo puede ser valorado con fiabilidad, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es distribuido sistemáticamente mediante depreciación en línea recta considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía. La vida útil de edificios, maquinaria y equipo, y vehículos fue determinada por el perito, en base a su análisis y considerando que son bienes revaluados.

Cuentas y documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Obligaciones financieras. - Representan los créditos, los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado.

Los vencimientos iguales o menores a doce meses se presentan como corto plazo.

Provisión para jubilación patronal. - Se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del período contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el "método prospectivo" o método de crédito unitario proyectado según lo determina NIIF, este método permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

Reserva legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas. - Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes gravados con tarifa IVA 12% de impuesto al valor agregado, son reconocidos y registrados cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

Costos y gastos. - Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago.

Impuesto a las ganancias. - Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2014 y 2013, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

Si la utilidad del año es reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye diez puntos porcentuales de la tarifa de impuesto vigente, por el valor capitalizado.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

Años	Inflación
2012	4,16%
2013	2,27%
2014	3,67%

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 el efectivo está conformado como sigue:

	2014	2013
Caja	5.179	416
Banco de Guayaquil S.A	20.983	3.454
Banco de la Producción S.A.	307.062	280.840
Banco del Austro S.A. (tarjeta prepago)	428	428
Banco Pichincha S.A.	45.521	4.541
Total	379.173	289.679

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 se presentan los valores de USD. 929.311 y 591.965 respectivamente. A continuación el detalle de clientes:

Corporación Favorita C.A.	458.586
Arteaga Delgado Importadora y Expor	55.005
Corporación El Rosado S. A.	51.689
Comohogar S.A.	50.993
PASAN	616.273
2014	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

VIENEN	
Aglomerados Cotopaxi S.A.	41.832
Mora Pacheco Oscar Efraín	39.540
Pacheco Salazar Rene	37.812
Pamosa S.A.	36.668
Albarracín Tenezaca Hugo Bolívar	27.937
Albarracín Barros Erika Alexandra	20.077
Mora Segovia Efraín Elias	19.000
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	16.583
Romero Cedeño Janet Guadalupe	12.000
Alava Rizzo Rubén Augusto	11.520
Cientes con saldos menores a USD. 10.000	50.071
Total	929.311

4.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 la compañía presenta los siguientes saldos de inventarios:

2014	2013
Materia prima	372.247
Productos terminados	98.968
Materiales	101.439
Importaciones en tránsito	5.937
Total	578.591

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 esta constituido como sigue:

2014	2013
Impuesto a la renta retenido	24.572
Impuesto a la salida de divisas	87.995
Impuesto a la renta pagado como anticipo	-
Impuesto al valor agregado (I.V.A.)	16.767
Total	130.003

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre ha sido como se muestran a continuación:

	Saldo	Adiciones	Ventas	Saldo	Deprec.	%
31-Dic-13	212.670	3.120	(3.600)	212.670	38.730	10
Edificios	1.561.736			1.561.736	21.097	33,33
Muebles y enseres	35.610			35.610		
Maquinaria y equipo	778.341	32.315		807.056		50 y 10
Equipo de computación	21.097			21.097		
Vehículos, equipos	245.011	13.987	(15.588)	243.410		20 y 10
Transporte						
Subtotal	2.854.465	49.422	(19.188)	2.884.699		
Depreciación	(1.416.233)	(96.092)		(1.512.325)		
Deterioro	(210.916)		8.478	(202.438)		
Saldo neto	1.227.316	(46.670)	(10.710)	1.169.935		

	Saldo	Adiciones	Ventas	Saldo	% Deprec.
31-Dic-12	182.670	30.000		212.670	
Terrenos	1.461.736	100.000		1.561.736	2,78
Edificios	33.440	2.171		35.610	10
Muebles y enseres	717.607	76.170	(15.436)	778.341	50 y 10
Maquinaria y equipo	20.081	1.015		21.097	33,33
Equipo de computación	245.011			245.011	20 y 10
Vehículos, equ. Transp.	2.660.545	209.356	(15.436)	2.854.465	
Subtotal	(1.331.189)	(89.948)	4.904	(1.416.233)	
Depreciación	(210.916)			(210.916)	
Deterioro	1.118.440	119.408	(10.532)	1.227.316	

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 se encuentra los saldos de USD. 892.523 y 181.284, respectivamente. A continuación el detalle de los proveedores:

Am Wac Inc	359,895
Globalwax Llc	207,518
Sasol Wax	212,765
Xin Hong Chang (Hong Kong) International	85,900
Proveedores nacionales	26,445
Total	892,523

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2014

2013			
Entidad	Concesión	Tasa	Corto plazo
Produbanco	21-feb-11	9,84%	32.711
Produbanco	20-may-11	11,23%	31.724
Produbanco	05-jul-13	9,84%	40.309
Produbanco	07-jul-13	9,76%	24.665
			<u>129.409</u>
			<u>100.334</u>
			<u>183.477</u>
			Largo Plazo Garantías

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre está conformado como sigue:

2014	2013
Dividendos por pagar	134.637
Retenciones de impuesto a la renta	2.630
Impuesto a la renta del período	73.079
IVA retenido	2.700
IVA en ventas	-
15% participación trabajadores	50.390
IESS por pagar (aportes , fondos de reserva, préstamos)	11.911
Beneficios sociales por pagar	10.282
285.629	280.064

Total	8.400	10.282	(8.400)	10.282
Décimo cuarto sueldo	6.573	7.217	(6.573)	7.218
Décimo tercer sueldo	1.827	3.065	(1.827)	3.064
Saldo 31 dic 2013	Provisiones	Pagos	Saldo 31 dic 2013	

El año anterior la compañía lo presentó como cuenta de largo plazo, ver nota Nº 12.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre, se encuentran los siguientes saldos:

Beneficiario	2014	2013	Interés	Garantías
			%	
Delgado Jara Julio	15.000	167.000	1%	Sobre firmas
Delgado Moreno Marcia	250.000	50.000	1%	Sobre firmas
Oramas Merchán José	80.000	80.000	1%	Sobre firmas
Total	345.000	297.000		

11.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre se presenta los siguientes saldos:

Beneficiario	2014	2013	Interés	Garantías
			%	
Palacios Rodrigo (relacionado)	122.000	102.000	1%	Sobre firmas
Palacios Katherine (relacionado)	40.000	40.000	1%	Sobre firmas
Peña Alejandro	50.000	50.000	1%	Sobre firmas
Bueno Mario	10.000	10.000	1%	Sobre firmas
Otras cuentas por pagar	22.951	-		
Total	244.951	202.000		

12.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre, los movimientos se presentan como sigue:

Saldo 31- Dic-13	Provisión	Reclasific. Dic 2014	Saldo 31- Dic-12	Provisión	Pagos	Saldo 31-Dic-13
103.437	8.401	(8.401)	109.663	8.400	(14.626)	103.437
27.773	14.634	42.407	27.773	8.400	27.773	8.400
67.263	10.068	77.331	81.890	(14.626)	67.264	67.264
Beneficios sociales XIII y XIV			Desahucio			
Jubilación patronal			Jubilación patronal			
Desahucio			Desahucio			
Beneficios Sociales			Beneficios Sociales			
Total			Total			

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

13.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital suscrito tiene un valor nominal de USD. 1,00 por participación y está conformado como sigue:

Socio	Capital	Porcentaje
Gustavo Delgado Moreno	1.523	76,16%
Esteban Delgado Oramas	273	13,63%
Juan José Delgado Oramas	204	10,21%
Total	2.000	100,00%

14.- VENTA DE BIENES

Al 31 de Diciembre los movimientos se presentan como sigue a continuación:

	2014	2013
Venta de velas IVA 12%	2.281.235	2.166.828
Venta de parafina IVA 12%	2.086.109	931.288
Venta de gel IVA 12%		10.760
Otros ingresos	3.694	2.799
Venta de activos fijos	12.458	
Devoluciones en ventas	(7.795)	(31.474)
Total	4.375.701	3.080.201

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al 31 de Diciembre fueron como sigue:

	2014	2013
Sueldos y salarios	153.763	150.007
Aportes IESS	18.623	18.226
Impuestos contribuciones y otros	22.099	22.997
Beneficios sociales	26.346	21.867
Guardianía y seguridad	11.223	10.454
Honorarios y comisiones	32.306	24.875
Suministros y materiales	6.460	10.460
Otros gastos	38.706	26.366
Total	309.526	285.253

16.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a las disposiciones contenidas en el Código del Trabajo la Compañía determina el 15% de participación a trabajadores y el impuesto a la renta según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Mediante Resolución SRI 1071 (Suplemento, Registro Oficial No. 740 de enero 8 del 2003) y reformas posteriores, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2014, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de julio del 2015, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos que proporcione el organismo de control.

En este proceso la compañía prepara la conciliación tributaria y anexos respectivos de acuerdo a lo requerido por el organismo de control.

17.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del año 2014, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están presentados en la nota No. 10

18.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes.- A la fecha de emisión de los estados financieros la administración determina que no existen hechos contingentes que ameriten revelación o estimación contable.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- En el período anterior la Compañía no ha tenido recomendaciones de los organismo de control.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre el 31 de Diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 21 de Marzo del 2015 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las

notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.