



C.P.A. JIMMY A. LIMONES RODRÍGUEZ
AUDITOR EXTERNO

NEW YORKER S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**



NEW YORKER S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

<u>ÍNDICE</u>	<u>Pág.</u>
Informe de los auditores independientes	3 – 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integral – por función	6
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8-9
Notas a los estados financieros:	
1. Actividad de la compañía	10
2. Adopción por primera vez de las NIIF y Bases de Presentación	10
3. Políticas contables significativas	10-14
4. Estimaciones contables y juicios	15
5. Gestión de riesgos	16
6. Efectivo en caja y bancos	17
7. Cuentas por cobrar	17-18
8. Inventarios	18
9. Impuestos corrientes	18
10. Propiedades y equipos	19-20
11. Inversiones en acciones	20
12. Cuentas por cobrar a largo plazo	20
13. Obligaciones bancarias	21
14. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	21
15. Beneficios a empleados a corto plazo	21
16. Impuestos por pagar	22
17. Provisiones para jubilación y desahucio	22
18. Capital Social	23
19. Reservas	23
20. Resultados acumulados	24
21. Ventas netas y costo de ventas	24
22. Gastos de administración y ventas	25
23. Participación a empleados e impuesto a la renta	26
24. Principales saldos y transacciones con partes relacionadas	27
25. Compromisos y contingencias	28
26. Eventos posteriores	28



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
NEW YORKER S.A.**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **NEW YORKER S.A.**, al 31 de diciembre del 2014 los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros del año 2013 y su presentación, fechado el 16 de mayo del 2014, se emitió una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

1. 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 – NIIF'S. 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

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas 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.
3. 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 toma en consideración 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.



4. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **NEW YORKER S.A.**, al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Asunto que requiere énfasis

6. Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:
- a) Las NIIF – NIC 16 establece que las propiedades se deben depreciar de forma sistemática a lo largo de su vida útil, sin embargo a la fecha la compañía calcula las depreciaciones de edificios, instalaciones y vehículos (incluyendo los activos revaluados) según las tasas máximas establecidas por la Autoridad Fiscal.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

7. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **NEW YORKER S.A.** del año fiscal 2014, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2015, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

CPA. Jimmy Limones Rodríguez
RNAE – No. 417
Registro CPA. No. 15.101

Guayaquil, 30 de abril de 2015

NEW YORKER S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	(Expresado en dólares)		
	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de efectivo	6	253.795	254.441
Cuentas por cobrar, neto	7	464.236	752.815
Inventarios	8	1.184.622	1.346.243
Impuestos corrientes	9	123.382	106.328
Pagos anticipados		<u>984</u>	<u>1.100</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.027.021	2.460.928
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y Equipos, neto	10	4.023.211	4.083.425
Inversiones en acciones	11	551	551
Cuentas por cobrar a largo plazo	12	<u>3.344.595</u>	<u>2.923.522</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.368.358	7.007.498
TOTAL ACTIVOS		<u>9.395.379</u>	<u>9.468.426</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	13	0	273.896
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	680.672	939.280
Beneficios a empleados	15	231.949	180.453
Impuestos por Pagar	16	<u>298.371</u>	<u>227.522</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.210.992	1.621.152
Jubilación patronal y desahucio	17	<u>558.018</u>	<u>531.976</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.769.010</u>	<u>2.153.128</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	18	3.100.329	3.100.329
Reservas	19	911.353	848.669
Resultados Acumulados (incluye adopción NIIF, y otras reservas)	20	2.772.543	2.739.459
Utilidad neta del ejercicio		842.143	626.841
TOTAL PATRIMONIO		<u>7.626.368</u>	<u>7.315.298</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>9.395.379</u>	<u>9.468.426</u>


 Dr. Jimmy Zavala Flores
 Representante Legal


 CPA. Wimper Avilés Herrera
 Contador General

Véase notas a los estados financieros

NEW YORKER S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Operaciones continuadas:			
Ventas netas	21	6.610.851	6.250.340
Costo de ventas	21	<u>(3.957.892)</u>	<u>(3.871.340)</u>
Margen bruto		2.652.959	2.379.000
Gastos de administración	22	(1.307.556)	(1.277.342)
Gastos de ventas	22	(107.916)	(112.864)
Gastos financieros		(16.596)	(37.388)
Otros egresos		<u>(1.475)</u>	<u>(1.705)</u>
Total gastos		(1.433.542)	(1.429.299)
Otros ingresos		<u>69.851</u>	<u>7.956</u>
Utilidad antes de Participación a empleados e Impuesto a la Renta		<u>1.289.268</u>	<u>957.657</u>
Participación empleados (15%)	22	<u>(193.390)</u>	<u>(143.649)</u>
Utilidad antes impuesto a la renta		<u>1.095.878</u>	<u>814.009</u>
Impuesto a la Renta (22%)	22	<u>(253.736)</u>	<u>(189.995)</u>
Utilidad neta del ejercicio		842.143	626.841
Operaciones discontinuadas		0	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO (S)		<u>842.143</u>	<u>626.841</u>



Dr. Jimmy Zavala Flores
Representante Legal



CPA. Wimper Avilés Herrera
Contador General

Véase notas a los estados financieros

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares)

	Resultados Acumulados						Total Patrimonio
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Adopción por primera vez	Reserva de capital	Superavit revaluación inversiones	
Saldos a diciembre 31, 2012	<u>3,100,329</u>	<u>784,922</u>	<u>32,116</u>	<u>1,830,878</u>	<u>270,108</u>	<u>110,315</u>	<u>6,688,458</u>
Apropiación reserva legal (10%)		31,631					(31,631)
Utilidad neta							626,841
Saldos a diciembre 31, 2013	<u>3,100,329</u>	<u>816,553</u>	<u>32,116</u>	<u>1,830,878</u>	<u>270,108</u>	<u>110,315</u>	<u>7,315,299</u>
Distribución dividendos							(528,159)
Apropiación reserva legal (10%)		62,684					(62,684)
Impuesto a la renta a pagar, saldo							(2,914)
Utilidad neta							842,143
Saldos a diciembre 31, 2014	<u>3,100,329</u>	<u>879,237</u>	<u>32,116</u>	<u>1,830,878</u>	<u>270,108</u>	<u>110,315</u>	<u>7,626,368</u>

Dr. Jimmy Zavala Flores
Representante Legal

CPA. Wülmer Avilés Herrera
Contador General

Véase nota a los estados financieros

NEW YORKER S.A.**ESTADO DE FLUJO DE CAJA – MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares)

2014**FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(+) Efectivo recibido de clientes y otros	7.007.207
(-) Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros servicios	(5.215.158)
(=) Efectivo provisto en actividades de operación (a)	1.792.049

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(-) Adquisición de propiedades, planta y equipo	(209.272)
(-) Otras entradas (Salida) de efectivo	(540.489)
(=) Efectivo utilizado por actividades de inversión (b)	(749.761)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(-) Pagos de Préstamo	(261.779)
Dividendos Pagados	(528.159)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(252.995)
(=) Efectivo utilizado por actividades de financiamiento (c)	(1.042.933)

Variación neta del efectivo (2014-2013) (a+b+c)	(645)
--	---------------

(+) Efectivo y sus equivalentes al inicio del año 2013	254.442
(=) Efectivo y sus equivalentes al final del año 2014	253.795



Dr. Jimmy Zavala Flores
Representante Legal



CPA. Wimper Avilés Herrera
Contador General

Véase notas a los estados financieros

NEW YORKER S.A.**ESTADO DE FLUJO DE CAJA – MÉTODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares)

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>Notas</u>	<u>2014</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES		1.289.269
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización		269.487
Ajustes por gastos en provisiones	(7.235)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		1.100
Subtotal		<u>263.352</u>
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS :		
Incremento disminución en cuentas y documentos por cobrar clientes		332.775
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		100.509
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(984)
(Incremento) disminución en inventarios		161.621
(Incremento) disminución en otros activos	(5.906)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(20.644)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(186.047)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(141.894)
Subtotal		<u>239.430</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.792.049



Dr. Jimmy Zavala Flores
Representante Legal



CPA. Wimper Avilés Herrera
Contador General

Véase notas a los estados financieros

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 31 de Octubre de 1958, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 28 de Noviembre de 1958 bajo la denominación social de Importadora y Distribuidora New Yorker S. A. Mediante escritura pública otorgada por el Notaria Dr. Cesario Condo modifica y reforma su denominación de fecha 30 de noviembre del 1993. Actualmente sus oficinas e instalaciones se encuentra ubicada en ésta ciudad en el Km. 9,5 vía a Daule, siendo su actividad principal la fabricación, importación y distribución de productos farmacéuticos, cosméticos e higiénicos.

La compañía mantiene inversiones en acciones en la compañía Electroquil S.A., su influencia por participación no es importante.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

2.2 Base de medición.- Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales (véase Nota 17), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo en caja y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos representados por el efectivo en caja y bancos en cuentas corrientes.

3.2 Instrumentos Financieros.

a) Activos Financieros.- Se reconocen activos financieros aquellos activos corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La administración no considera deterioro del valor de los activos.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

b) Pasivos financieros.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Se considera aquellas obligaciones corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los 2 principales pasivos financieros son cuentas por pagar proveedores y anticipo de clientes. La Compañía realiza la baja de un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o el acreedor incumple sus obligaciones.

c) Valor razonable de los instrumentos financieros.- La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición.

3.3 Inventarios.-

- a) Materias primas, insumos, material de empaque.- Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. La administración no considera necesario reconocer pérdidas por obsolescencia.
- b) En proceso y terminados.- al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.
- c) Importaciones en tránsito.- al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

3.4 Propiedad, planta y equipo.-

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta tomando como vida útil las tasas máximas permitidas por la Autoridad Fiscal, aunque estas no siempre reflejen la vida útil real. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

En las obras cuando finalice la construcción se reclasificará al grupo de propiedades depreciables. La compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, los activos ya depreciados mantienen en libros el valor residual.

3.5 Deterioro de los activos no financieros.-

La compañía no ha considerado conveniente realizar estimaciones a los activos por alguna pérdida por deterioro.

3.6 Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

- a) Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.
- b) Impuesto diferido.- la compañía al 31 de diciembre de 2014 no ha reconocido activos ni pasivos diferidos.

3.7 Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

3.8 Beneficios a empleados.-

- a) Sueldos y salarios y contribuciones a la seguridad social.- Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.
- b) Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.
- c) Honorarios por representación legal a ejecutivos claves.- La compañía reconoce en sus estados financieros (gastos) los honorarios por dirección al presidente y apoderado (en representación de accionista Invermer S.A.-entidad extranjera de Panamá).
- d) Jubilación patronal y desahucio.- El costo de los beneficios definidos son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el valor estimado de cualquier descuento comercial que la compañía pueda otorgar.

- a) Ventas.- Los ingresos ordinarios procedentes por ventas de bienes son reconocidos la compañía transfiere los riesgos y beneficios.

3.10 Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.11 Gastos financieros

Los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****3.12 Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes****a) Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas vigentes**

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2014 entraron en vigencia las siguientes normas internacionales de información financiera y enmiendas:

	<u>Norma o Interpretación</u>	<u>Modificación</u>
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados	Enmienda: Entidades de inversión
NIIF 12	Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	Enmienda: Entidades de inversión
NIC 27	Estados Financieros Separados	Enmienda: Entidades de inversión
NIC 32	Instrumentos Financieros: Presentación	Compensación de activos financieros y pasivos financieros
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	Importe recuperable de activos no financieros
NIC 39	Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición	Novación de derivados y contabilidad de coberturas
CNIIF 21	Gravámenes	no aplica
NIIF 13	Medición del valor razonable	Cuentas comerciales por cobrar y por pagas a corto plazo
NIIF 1	Adopción por primera vez de las NIIF	Enmienda: "NIIF vigentes"

La adopción de estas normas no tuvo impacto significativo para las operaciones de la Compañía.

b) Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aún no vigentes

A continuación se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía. En este sentido, la Compañía prevé que estas normas y enmiendas no le resultarán aplicables en el futuro:

<u>Normas</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 38: Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
NIC 27: Método de la participación en los estados financieros individuales	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos: Contabilización de Adquisiciones de participaciones de operaciones conjuntas	1 de enero de 2016
NIIF 14: Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
NIIF 15: Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9: Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos

La administración no considera mediante análisis efectuar estimación sobre el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro, que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En el caso de cuentas incobrables efectúa la provisión fiscal del 1% por los créditos concedidos, sin estimación de análisis por valores de dudoso recaudo. Tampoco es requerido provisión por obsolescencia de materias primas o insumos por inventarios.

4.2 Vida útil de las propiedades (edificios, maquinarias y equipos)

La compañía no ha estimado la vida útil de estos activos. La vida útil son las tasas máximas permitidas por la Ley Fiscal.

4.3 Provisión de jubilación patronal y desahucio

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

5. GESTION DE RIESGOS**Riesgo de mercado.-**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero (activo o pasivo) fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. Dicho de otro modo es la probabilidad de variación del precio o tasa en sentido adverso para la posición de la Compañía en sus distintas operaciones. Para la entidad aplica precios de los productos y variaciones de las tasas de interés por depósitos en bancos.

Riesgo de crédito.-

Implica que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un activo o pasivo financiero generando una pérdida. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales). La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a políticas, lo procedimientos y lo controles sobre la gestión del riesgo.

Riesgo de liquidez.-

Implica la falta de recursos económicos disponibles para cubrir los vencimientos de las operaciones (pasivos) en el corto y largo plazo. La gerencia monitorea su flujo de efectivo de manera continua y mantiene óptimos indicadores de liquidez cuyo objetivo es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. A diciembre 2014 se canceló un préstamo mantenido con Banco Machala.

Riesgo y gestión de capital.-

La Compañía mantiene su capital inalterable. De los 2 accionsitas, 1 de ellos mantienen la mayor cantidad de acciones (Empresa de Panamá: Invermer S.A. el 99.99% y Jiménez Díaz María el 0.01%). Por tanto el riesgo se concentra en la entidad extranjera. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

Riesgo tecnológico.-

El riesgo tecnológico es aquella posibilidad de que ocurra un evento relacionado con la tecnología y que afecte adversamente el logro de los objetivos del negocio.

NEW YORKER S.A.NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 20136. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad. Está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Caja	2.025	1.425
Bancos	<u>251.770</u>	<u>253.016</u>
Total	253.795	254.441

En el año 2014, Bancos constituye recursos en Banco Pichincha por US\$ 8.725; Banco de la Producción por US\$ 49.926, Banco Citibank por US\$ 104.981, Citibank New York US\$ 5.923 y Banco Machala por US\$ 82.215.

7. CUENTAS POR COBRAR, NETO

El resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(...US\$ Dólares...)	
Clientes	(A)	488.212	820.987
Empleados		0	133
Anticipos a proveedores		0	238
Otras cuentas por cobrar		24.846	13.556
(-) Provisión / deterioro de cuentas incobrables		<u>(48.821)</u>	<u>(82.099)</u>
Total		464.236	752.815

(A): Clientes constituyen facturas por cobrar por ventas de medicamentos y cosméticos.

Los movimientos de la provisión de las cuentas incobrables fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Saldo al inicio	82.099	61.697
(+) Provisión	0	0
(-) Castigos	0	0
(-) Ajuste	<u>(33.278)</u>	<u>20.402</u>
Saldo al final	48.821	82.099

Al 31 de diciembre la provisión de cuentas incobrables no ha tenido incremento por clientes de dudoso recaudo. Se reconoció ajuste de una cuenta por cobrar (no cliente), con afectación a ingresos cuyo efecto es la disminución del saldo de provisión.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

La apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
De 0 a 30 días	297.835	537.732
De 31 a 60 días	130.544	219.837
De 61 a 90 días	49.222	23.355
Más de 90 días	<u>10.611</u>	<u>40.062</u>
Total	488.212	820.987

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Producto terminado	196.444	282.624
Productos en proceso	37.714	71.975
Materia prima	769.431	948.787
Producto mal estado	<u>23.230</u>	<u>565</u>
Subtotal	<u>1.026.819</u>	<u>1.303.951</u>
Importaciones en tránsito	70.379	30.732
Muestras médicas, transferencias y reproceso	68.336	1.039
Repuestos y herramientas	15.821	<u>7.673</u>
Materiales de oficina	<u>3.266</u>	<u>2.850</u>
Total	1.184.622	1.346.243

Los inventarios representan productos terminados, en proceso y materia prima importada. La administración no considera constituir provisión por producto en mal estado en sus distintas categorías.

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el detalle es:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Anticipo impuesto a la renta	23.213	20.054
Crédito tributario de IVA	8.096	4.064
Crédito tributario de retenciones IR	65.933	61.976
Crédito tributario por ISD	<u>26.141</u>	<u>20.234</u>
Total	123.382	106.328

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Costo	6.697.890	6.488.617
Depreciación acumulada	<u>(2.674.678)</u>	<u>(2.405.191)</u>
Neto en libros	4.023.211	4.083.425

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Terrenos	1.210.108	1.210.108
Edificio	4.016.249	4.016.249
Instalaciones	92.279	92.279
Adecuaciones	230.638	230.638
Maquinarias y equipos	822.050	751.480
Equipos de oficina	79.821	71.263
Equipos de seguridad	15.064	2.839
Vehículos	169.398	87.752
Equipo de computación	<u>32.989</u>	<u>26.009</u>
Total	6.668.596	6.488.617
Obras en curso	<u>29.294</u>	<u>0</u>
Total	6.697.890	6.488.617

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	<u>Saldo a dic.</u> <u>2013</u>	(+) <u>Adiciones</u>	(+/-) <u>Ajustes y</u> <u>Reclasificaciones</u> (...US\$ Dólares...)	(-) <u>Bajas</u>	<u>Saldo a dic.</u> <u>2014</u>
Terrenos	1.210.108				1.210.108
Edificio	4.016.249				4.016.249
Instalaciones	92.279				92.279
Adecuaciones	230.638				230.638
Maquinarias y equipos	751.480	81.337		(10.767)	822.050
Equipos de oficina	71.263	8.558			79.821
Equipos de seguridad	2.839	12.225			15.064
Vehículos (A)	87.752	81.646			169.398
Equipo de computación	<u>26.009</u>	6.980			32.989
Total	6.488.617	190.746	0	(10.767)	6.668.596
Obras en curso (B)	<u>0</u>	<u>29.294</u>			<u>29.294</u>
Total costo	6.488.617	220.040	0	(10.767)	6.697.890
Depreciación acumulada	<u>(2.405.191)</u>	<u>(278.734)</u>		<u>9.247</u>	<u>(2.674.678)</u>
Neto de propiedades	4.083.425	(58.694)	0	(1.520)	4.023.211

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(A): La compañía recibió vehículo marca JEEP modelo Station Wagon para cancelar la deuda con la ejecutiva Cristina Trujillo mediante la figura 'dación de pago'.

(B): La ejecución de obras estuvieron a cargo del Ing. Francisco García y cuyos trabajos corresponden al sistema integral contra incendios para toda la planta.

11. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la cuenta inversiones permanentes corresponde a inversiones en acciones efectuadas en el año 2012 (57 acciones con valor nominal de US\$ 0.02 y 1.100 acciones con valor nominal de US\$ 0.50) en el Compañía Electroquil S.A. Su participación representa el 0.01% de la entidad citada.

En el 2014 y 2013 la cuenta no ha tenido incremento por nuevas inversiones y su composición es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Inversiones en acciones	<u>551</u>	<u>551</u>
Total	551	551

12. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 las cuentas por cobrar financieras según el siguiente detalle:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
Cristina Trujillo	(A)	39.305	0
Janesville Finance Limited		0	2.732
Wind Chemis Advisors Ltda.	(B)	1.435.000	2.585.000
Rotorua S.A.		0	155.990
Etical S.A.	(C)	158.000	78.000
Leonidas Ortega	(C)	424.000	100.000
Solarium	(C)	1.286.490	0
Depósitos en garantía		<u>1.800</u>	<u>1.800</u>
Total		3.344.595	2.923.522

(A): Corresponde a préstamos empleados

(B): Corresponde a saldo por cobrar por venta de acciones mediante contrato 'compra - venta de acciones' celebrado en mayo de 2011.

(C): Corresponden a préstamos otorgados para futuras negociaciones que no devengan intereses. Para estas operaciones de crédito no constan convenios o contratos entre las partes.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****13. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las obligaciones bancarias se desglosan como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
Préstamo Banco Machala	(A)	<u>0</u>	<u>273.896</u>
Total		0	273.896

(A): Al 31 de diciembre de 2014 se liquidó la obligación con el Banco Machala.

14. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el detalle es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
<i>Proveedores</i>	(A)		
Locales		107.315	92.986
Del exterior		<u>270.858</u>	<u>438.993</u>
Subtotal		378.174	531.979
<i>Otras cuentas por pagar</i>			
Compañía Rotorua	(B)	179.000	35.560
Carlos Luis Trujillo – Presidente	(C)	0	336.640
Dividendos por pagar		86.560	0
Tarjeta de crédito Corporativa – Visa Machala		1.142	0
Tarjeta de crédito Presidencia y Gerencia		10.975	0
Otros	(D)	<u>24.822</u>	<u>35.100</u>
Subtotal		<u>302.499</u>	<u>407.301</u>
Total		680.672	939.280

(A): Los valores por acreedores comerciales no devengan intereses y el término del crédito es de 1 a 120 días.

(B): Corresponde a préstamos a compañía relacionada que no devenga intereses.

(C): En el 2013 corresponde a saldos de dividendos por pagar.

(D): Corresponde a valores por aplicar de otros proveedores.

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de las cuentas es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(...US\$ Dólares...)	
Obligaciones con el IESS		14.661	18.074
Provisiones beneficios sociales por pagar		23.898	18.731
Participación laboral		<u>193.390</u>	<u>143.649</u>
Total		231.949	180.453

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****16. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de las cuentas es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
12% IVA por pagar	17.726	20.039
Retenciones de IVA	14.999	17.198
Retenciones de Fuente	11.909	3.118
Impuesto a la renta por pagar	<u>253.736</u>	<u>187.168</u>
Total	298.371	227.522

17. PROVISIONES PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2014, acumula provisión para jubilación patronal y provisión por desahucio, en base a estudios actuariales, calculados por Actuatria Cía. Ltda. Los movimientos fueron como sigue:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
	(...US\$ Dólares...)		
Saldo a Dic. 2013	484.193	47.783	531.976
(+) Provisiones	56.011	7.304	63.314
(-) Pago	(25.951)	(1.045)	(26.996)
(-) Ajustes	<u>(7.408)</u>	<u>(2.868)</u>	<u>(10.276)</u>
Saldo a Dic. 2014	506.845	51.174	558.018

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2014 de acuerdo al actuario, son los siguientes:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Obligación por beneficios definidos a dic. 2013	484.193	47.783
* Costo laboral por servicios actuales	19.094	3.430
* Costo financiero	32.188	3.222
* Ganancia actuarial a reconocerse en ORI	(2.423)	(2.868)
* Beneficios pagados	(25.242)	(394)
* Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	<u>(965)</u>	<u>0</u>
Obligación por beneficios definidos a dic. 2014	506.845	51.173

Las suposiciones utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el 2014 son:

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>
Tasa de descuento	6,54%	6,54%
Tasa de rendimientos activos	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	3,00%	3,00%
Tasa de incremento de pensiones	2,50%	2,50%
Tabla de rotación	15,92%	15,92%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	

18. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de US\$ 3.100.329, constituido por 3'100.329 acciones a US\$ 1,00 cada una y distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>(%) Participación</u>	<u>Valor nominal</u>
Invermer S.A.	3.100.328	99%	3.100.328
Jiménez Díaz María del Carmen	<u>1</u>	<u>1%</u>	<u>1</u>
Total	3.100.329	1	3.100.329

19. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 están conformadas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Reserva legal (A)	879.237	816.553
Reserva facultativa	<u>32.116</u>	<u>32.116</u>
Total	911.353	848.669

(A): La Ley de Compañías (art. 297) requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. La reserva actual alcanza hasta la fecha el 28%.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****20. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 incluye:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(...US\$ Dólares...)	
Ajuste por adopción NIIF, incluye superávit propiedades	(a)	1.830.878	1.830.878
Reserva de capital	(b)	270.108	270.108
Superávit por revaluación de inversiones	(b)	110.315	110.315
Ganancias acumuladas		<u>561.242</u>	<u>528.159</u>
Total		2.772.543	2.739.459

(a): De acuerdo a Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11 de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción de las NIIF podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, o ser devuelto a los socios en el caso de liquidación de la compañía.

(b): La misma resolución del literal anterior indica, el saldo acreedor de las reservas por valuación y revaluación de inversiones podrán ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, o ser devuelto a los socios en el caso de liquidación de la compañía.

(c): Dividendos pagados.- Con fecha 11 de abril de 2014 la Junta General de Accionistas resolvió el pago de dividendos por el año 2013.

21. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

Durante los años 2014 y 2013 sus acumulaciones fueron como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(...US\$ Dólares...)	
<u>Ventas:</u>	(A)	<u>6.610.851</u>	<u>6.250.340</u>
<u>Costo de ventas:</u>	(B)		
* Consolidados		3.687.412	3.645.129
* Baja de inventarios		42.467	4.646
* Variación standard		217.617	213.937
* Desperdicios		<u>10.396</u>	<u>7.628</u>
Total		3.957.892	3.871.340

(A): Los ingresos por ventas provienen de la fabricación y comercialización de productos farmacéuticos y cosméticos. El principal cliente es la compañía Siegfried a quien se le vende el 60% de los productos, donde New Yorker le brinda el servicio de *maquila (o producción)*.

Entre los productos importantes constan: Gamalate, PH-LAC en sus diferentes formas y presentaciones, Lemonflu, y Vapomentol.

(B): El costo de ventas incluye los servicios recibidos por el Laboratorio BJarner quien provee el servicio de *maquila*. New Yorker transfiere la materia prima e insumos.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Durante los años 2014 y 2013, los gastos de administración fueron causados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<i><u>Gastos Administrativos</u></i>		
Generales Guayaquil	1.150.207	996.802
Generales Quito	26.804	146.297
Regalías	89.239	88.115
Impuesto salida de divisas	3.752	9.934
Guardianía Guayaquil	<u>37.554</u>	<u>36.194</u>
Subtotal	1.307.556	1.277.342
<i><u>Gastos de Ventas</u></i>		
Promoción y publicidad	14.471	914
Generales Guayaquil	23.634	39.023
Generales Quito	12.082	13.562
Bodega Guayaquil	37.559	44.979
Bodega Quito	10.330	9.324
Reparto Guayaquil	5.496	1.698
Reparto Quito	<u>4.345</u>	<u>3.363</u>
Subtotal	107.916	112.864
Total	1.415.472	1.390.206

New Yorker S.A. efectúa pagos de regalías por derechos de marca a las compañías extranjeras, Carter Wallace de Estados Unidos y Ferrer Pharma International de España.

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****23. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación a los empleados e impuesto a la renta sobre las utilidades por los años 2014 y 2013, fue efectuada como sigue:

a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2014 y 2013 se compone de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	253.736	189.995
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
Total gasto por impuesto a la renta del año	253.736	189.995

b) Participación laboral y conciliación del resultado contable - tributario:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Utilidad contable	1.289.269	957.657
(-) Participación empleados	<u>(193.390)</u>	<u>(143.649)</u>
Subtotal	1.095.879	814.009
(-) Dividendos exentos	0	(557)
(+) Gastos no deducibles	57.466	50.080
(+) Participación laboral de ingresos exentos	<u>0</u>	<u>84</u>
(=) Base imponible	1.153.345	863.615
Tasa de impuesto, ambos años	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>(253.736)</u>	<u>(189.995)</u>

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta causado	253.736	189.995
(-) Anticipo determinado	<u>(85.189)</u>	<u>(78.277)</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo	168.547	111.718
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	61.976	58.224
(-) Retenciones del año	(65.933)	(61.976)
(-) Crédito tributario generado por ISD	<u>(26.141)</u>	<u>(20.234)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>138.449</u>	<u>87.731</u>

c) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la compañía no ha considerado reconocer activos ni pasivos diferidos.

d) Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010, el Servicio de Rentas Internas (SRI) resolvió que los informes sobre cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. New Yorker S.A. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2014.

24. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

a) Saldos con partes relacionadas.- Durante los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los principales se resumen como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<u>Por cobrar:</u>		
Préstamos a empleados (Cristina Trujillo)	39.305	0
Wind Chemis Advisors Ltda.	1.435.000	2.585.000
Siegfried S.A.	82.498	248.640
Total	1.556.803	2.833.640
<u>Por pagar:</u>		
Rotorua S.A.	179.000	35.560

NEW YORKER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

b) *Transacciones con partes relacionadas*.- se resumen como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<i>Ventas:</i>		
Laboratorio Siegfried S.A.	4.104.422	3.771.591

La compensación de los ejecutivos y otros miembros clave de la gerencia durante los años 2014 y 2013, fue la siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Beneficios Sociales	37.793	0

Correspondiente a la ejecutiva Cristina Trujillo bajo relación de dependencia.

25. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

- A) New Yorker S.A. mantiene contratos suscritos vigentes por los servicios que ofrece (Laboratorio Siegfried S.A.) y recibe (Laboratorio Bjarner) mediante la figura de *maquila (producción)*.
- B) La Administración de New Yorker S.A. expresa que no existen juicios y demandas a favor o en contra de la compañía que requieran revelación a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

26. EVENTOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos y que requieran revelación, provisión o ajustes.