

NEW YORKER S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPEDIENTE 3342-58

DESCRIPCION DEL NEGOCIO

New Yorker S. A. es una empresa constituida el 31 de Octubre de 1958, mediante escritura pública autorizada por el Notario Dr. Gustavo Falconí Ledesma, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 28 de Noviembre del mismo año bajo la razón social Importadora y Distribuidora New Yorker de Guayaquil S.A., y la reforma que modifica su denominación está contenida en la escritura pública protocolizada ante el Notario Dr. Cesario Condo el 30 de Noviembre de 1993. Actualmente sus oficinas e instalaciones se encuentra ubicada en ésta ciudad en el Km. 9,5 vía a Daule, la actividad principal de la compañía New Yorker S.A. es la importación, fabricación y distribución de productos farmacéuticos, cosméticos , higiénicos y hospitalarios.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, para así determinar la valuación y presentación de ciertas partidas que forman parte de los estados financieros. Esto se debe a que los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF. La Administración señala que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales pueden llegar a diferir en algún momento de sus efectos finales.

Bases de preparación.- Los estados financieros de **NEW YORKER S. A.** comprenden: los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

Estimaciones y juicios contables.- Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a 3 meses y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

		2015	2014
Caja		2.250,00	\$ 2.025,00
	Guayaquil		
	Caja Chica	\$ 2.000,00	\$ 1.775,00
	Quito		
	Caja Chica	\$ 250,00	\$ 250,00
Bancos		\$ 230.711,48	\$ 251.770,48
	Bancos Nacionales	\$ 124.942,99	\$ 245.847,61
	Bancos del Exterior	\$ 105.768,49	\$ 5.922,87
Total Caja y Bancos		\$ 232.961,48	\$ 253.795,48

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. Por tener cartera de alta recuperación, la Provisión por incobrabilidad se analizando la cartera de acuerdo a su deterioro o grado de morosidad.

2.CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Una vez finalizado el año 2015, este rubro presenta un saldo de US\$785.510,10 el cual se desglosa como sigue al pie:

		2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	2.1	842.731,29	488.211,94
(-) Provisión Ctas. Incobrables	2.2	-57.221,19	-48.821,19
Total Cuentas por Cobrar		785.510,10	439.390,75

2.1 El desglose de los \$842.731,29 por ciudad de las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

	2015	2014
Cientes Guayaquil	639.350,22	300.188,50
Cientes Quito	203.381,07	188.023,44
Total Cuentas por Cobrar Clientes	842.731,29	488.211,94

Adicional el desglose por tipo de cliente de las cuentas por cobrar es el que sigue:

	2015	2014
Farmacéuticos	327.877,59	90.205,79
Autoservicios	10.529,01	9.989,76
Mayorista/Detallista	16.054,61	65.682,31
Hospitales, Clínicas y Disp.Hosp.	72.833,55	125.767,45
Dispensarios Farmacéuticos	415.436,53	196.566,63
Total Cuentas por Cobrar Clientes	842.731,29	488.211,94

2.2 **Provisión Cuentas Incobrables.**- El movimiento en el año de la cuenta Provisión para Cuentas Incobrables es el que se presenta a continuación:

Ajuste Exceso/Disminución Provisión.- Se procedió a hacer ajuste a la provisión de cuentas incobrables de Guayaquil y Quito, acorde al análisis que hizo la gerencia acerca de la factibilidad de cobro del total de clientes vigente.

	2015
(-) Provisión Ctas. Incobrables	
Saldo a Enero 1	\$ -48.821,19
Baja de Cartera Guayaquil	
Ajuste Exceso/Disminución Provisión	\$ -8.400,00
Saldo al 31 Diciembre 2015	\$ -57.221,19

		2015	2014
Casas Filiales			
Valores por debitar	2.3	9.124,34	24.845,72
Valores por debitar S.R.I			
Empleados			
Otras Varias	2.4	282.843,53	39.305,38
Total Cuentas por Cobrar Corrientes		291.967,87	64.151,10

2.3 Corresponde básicamente al saldo por cobrar diversos y ajuste a favor de la compañía.

2.4 Corresponde a cuenta por cobrar otras a nombre Cristina Trujillo por \$45.826,38, Mario Canessa \$174.000,00 y otros por \$72.141,49.

		2015	2014
IVA Crédito Tributario	2.5	20.832,47	8.095,57
Anticipo impuesto a la Renta	2.5	4.193,18	23.213,42
RENTA Crédito Tributario	2.5	119.423,63	92.073,43
Seguro pagados por anticipado	2.6	1212,66	984,29
Total Impuestos Anticipados		145.661,94	124.366,71

2.5 Corresponde básicamente al IVA en compras \$20.832,47, el anticipo de impuesto a la renta 2015 por \$ 4.193,18 y el 1 % Retención en la fuente por el presente periodo \$ 70.154,36, más el Impuesto a la Salida de Divisas \$49.269,27.

		2015	2014
Retenciones en la fuente		70.154,36	65.932,82
Crédito Tributario Renta			
Impuesto a la Salida de Divisas		49.269,27	26.140,61
Total Crédito Tributario Renta		119.423,63	92.073,43

2.6 Corresponde al seguro contra incendio, robo e instalaciones de edificio con la Cía. de Seguros La Unión y Seguro Vehicular, el saldo por amortizar es de \$ 1.212,66.

ACTIVOS NO CORRIENTES/LARGO PLAZO

		2015	2014
Wind Chemis Advisors Ltda	2.7	1.435.000,00	1.435.000,00
Etical S.A	2.8	158.000,00	158.000,00
Leonidas Ortega	2.9	424.000,00	424.000,00
Solarium	2.10	986.489,75	1.286.489,75
Depósitos en Garantía		1.800,00	1.800,00
Total Cuentas por Cobrar No corrientes		3.005.289,75	3.305.289,75

2.7 Corresponde a cuentas por cobrar por ventas de acciones a la empresa Wind Chemis Advisors, mediante contrato de Compraventa de acciones celebrado el 5 de Mayo del 2011, la totalidad de 20.000 acciones por \$ 3.985.000,00, al cierre del año 2015 \$1.435.000,00 Neto.

2.8 Corresponde a préstamos realizados producto de una futura negociación.

2.9 , Esta cuenta por cobrar fue concebida para una futura negociación, pero actualmente estamos a la expectativa que se cobre este valor, por cuanto no se han concretado ninguna negociación , pero los documentos que respaldan esta deuda todavía no han vencido.

2.10 Esta cuenta por cobrar fue concebida para una futura negociación pero actualmente ha sufrido deterioro en su valor, por cuanto entro a proceso de liquidación SOLARIUM, se castigó por tal motivo una parte, porque se pretende recuperar la diferencia.

3. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el más bajo. El método de valoración utilizado es el promedio.

El costo de adquisición de las materias primas comprende el valor de la compra, los derechos de importación, transporte, otros impuestos y los costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. Los productos en proceso y terminados son valorados al costo de transferencia determinados en las diversas etapas de fabricación hasta su total terminación, incluidos los cargos directos e indirectos correspondientes.

Los saldos de los rubros no exceden el valor neto realizable, el cual representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

	2015	2014
Mercaderías	201.595,30	288.010,13
Materiales de Oficina	2.380,50	3.266,48
Producción	803.527,77	807.145,38
Mercaderías en Tránsito	60.019,50	70.379,20
Repuestos y Herramientas	18130,34	15.821,18
Total Inventarios	1.085.653,41	1.184.622,37

4.Propiedades y Equipos

Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y en dólares norteamericanos. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en marcha de acuerdo a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 (NIC 16).

Las partidas de propiedades y equipo representan una porción importante de los activos totales que posee la Compañía, por lo que resultan significativas en el contexto de su posición financiera.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio en el período en el que se producen.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo de Revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios, maquinarias y equipos son presentados a sus valores revaluados (valores razonables en el momento de la revaluación), los cuales fueron determinados por el perito calificado, Ing. Francisco García, cuyo informe utilizaba el Método de Homogenización de Factores para los terrenos y el Método de Costo o Reposición para las construcciones, vehículos y maquinarias y equipos, este último método da a conocer el Valor Razonable del bien a partir del valor de reposición, el cual se ve afectado por el tiempo de uso y el estado del bien.

Cualquier incremento en la revaluación de los terrenos, edificios, maquinarias y equipos se reconocerá en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio bajo el nombre de Reserva por Revaluación (de propiedades), excepto si se revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados. Las frecuencias de las revaluaciones dependerá de los cambios que experimenten los Valores Razonables de estos activos, es decir, cuando el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros, caso contrario no será necesaria.

El saldo de la revaluación de los terrenos, edificios y maquinarias y equipos que se encuentran en el patrimonio será transferido directamente a resultados acumulados, cuando se produce la baja en cuentas del activo. Sin embargo, en cada ejercicio, una porción de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. Para este caso, el importe de la reserva transferida será igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades acumuladas no pasan por el resultado del período.

Métodos de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo o valor revaluado, de propiedades, planta y equipos se deprecia en base al método de línea recta sobre los años de vida útil. La vida útil estimada y el método de depreciación serán revisados año a año.

Las principales partidas de propiedades, plantas y equipos y sus respectivas vidas útiles se detallan a continuación:

Propiedad-planta o Equipo	Vida Útil Años	% Depreciación
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo Computación	3	33%

El valor depreciable de las propiedades, planta y equipos se determina luego de deducir el valor residual del costo de adquisición.

	2015	2014
No Depreciable		
Terrenos	1.210.108,16	1.210.108,16
Proyectos en curso	165.211,05	29.294,08
Depreciable (Neto)		
Instalaciones	146.830,72	92.279,12
Propiedades	4.276.887,02	4.246.887,02
Maquinarias y Equipos	903.695,45	822.049,64
Equipo de Oficina	83.042,54	79.821,17
Equipo de computación	30.242,99	32.988,85
Equipo de Seguridad	15.063,91	15.063,91
Vehículos	140.330,77	169.397,66
Suman	6.971.412,61	6.697.889,61
(-) Depreciaciones Acumuladas	-2.851.678,97	-2.632.457,41
(-) Amortización Acumulada	-50.528,05	-42.220,95
Total Activo Fijo Neto	4.069.205,59	4.023.211,25

El movimiento de las cuentas Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2015	2014
Saldo 1 de Enero 2015	4.023.211,25	4.083.425,37
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras	295.272,41	190.746,26
Adiciones Proyectos en curso	165.211,05	29.294,08
Depreciaciones del año	-296.785,20	-269.487,03
Disposiciones		
Venta/Baja de Activo	-78009,8	
Débitos en depreciación		
Ajustes/Reclasificaciones	-39.694,12	-10.767,43
Saldo al 31 Diciembre 2015	4.069.205,59	4.023.211,25

4.1 Depreciación del Año.- El gasto de depreciación del año ha sido cargado en el estado de resultados integral y su detalle es como sigue:

	2015	2014
Gtos. Deprec. Instalaciones	-6.430,57	-5.769,00
Gtos. Deprec. Propiedades	-191.526,95	-171.225,21
Gtos. Deprec. Maquinarias y Equipos	-57.031,03	-61.150,52
Gtos. Deprec. Equipo de Oficina	-6.120,05	-4.585,23
Gtos. Deprec. Equipo de computación	-6.670,77	-4.339,55

Gtos. Deprec. Equipo de seguridad	-1241,04	-297,25
Gtos. Deprec. Vehiculos	-27.764,79	-22.120,27
Total Gasto de depreciación	-296.785,20	-269.487,03

5. INVERSIONES

		2015	2014
Acciones en ELECTROQUIL	5.1	551,14	551,14
Total		551,14	551,14

5.1 Corresponde a Títulos de acciones compradas a la compañía ELECTROQUIL por \$0.50, \$239,50, \$0.64 y \$310,50.

6. PASIVOS CORRIENTE

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; en consecuencia, los préstamos se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los principales pasivos financieros incluyen, cuentas por pagar a proveedores de Materia Prima y de inventarios, materiales y repuestos, obligaciones financieras, tributarias y otros. La Empresa da de baja un pasivo financiero si, expiran, cancelan o la Empresa cumple sus obligaciones.

		2015	2014
Corto Plazo			
Proveedores	6.1	169.312,87	378.173,61
Otras cuentas por pagar			
Dividendos	6.2	19.995,84	86.559,59
Tarjetas de Crédito	6.3	8.780,06	12.117,75
Rotorua	6.4	97.000,00	179.000,00
Otras cuentas por pagar varias	6.5	88.098,96	24.821,53
TOTALES		383.187,73	680.672,48

6.1 El detalle de los proveedores es el que sigue:

	2015	2014
Proveedores Locales	40.265,98	95.519,82
Proveedores del Exterior	117.028,02	270.858,48
Proveedores Varios	12.018,87	11.795,31
Total Proveedores	169.312,87	378.173,61

6.2 Los \$19.995,84 corresponden al saldo de los dividendos de los años 2013 y parte del 2014.

6.3 Los \$8.780,06 corresponden a los estados de cuenta Diciembre 2015 de las Tarjetas Corporativas, a ser canceladas en Enero 2016.

6.4 Los \$97.000, corresponden a préstamos realizados.

6.5 Los \$88.098,96 corresponden a cuentas por pagar varias por distintos conceptos ya sean estos por proveedores, servicios y bienes, cuyo gasto está contabilizado en el mismo período pero pendientes de pago.

7. OTRAS CUENTAS, PROVISIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR CORRIENTE

Durante la revisión de las provisiones de beneficios sociales, la empresa mantiene política de registrar mensualmente las mismas, y se paga los décimos en las fechas establecidas en el Código de Trabajo vigente.

Con el propósito de que los estados financieros se presenten de acuerdo a la normativa vigente y tanto el gasto como el pasivo presenten saldos reales, la compañía debe registrar anualmente la provisión requerida, con el objeto que no exista desfases que afecten a años posteriores y para que los estados financieros estén presentados de conformidad con NIIF's.

De conformidad con Decreto Ejecutivo 225 del 18 de enero del 2010 (R.O. 123 del 4 de febrero del 2010), reformativo del Decreto 1701. se ha constituido provisiones para los trabajadores

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y puede ser probable que se tenga que desembolsar recursos que generen beneficios económicos para cancelar dichas obligaciones y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión será la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta las incertidumbres.

		2015	2014
Aportes seguridad social iess	7.1	14.929,60	14.660,66
Participación trabajadores	7.2	124.060,69	193.390,37
Provisiones Beneficios corriente	7.3	26.671,75	23.898,09
12 % IVA por pagar	7.4	51.471,73	32.725,24
Retenciones fuente Renta	7.5	13.811,52	11.909,47
Impuesto por pagar S.R.I	7.6	275.886,98	253.735,91
Total		506.832,27	530.319,74

7.1 Los \$ 14.929,60 es la provisión de los aportes al I.E.S.S correspondientes al mes de diciembre 2015, así como los Préstamos Quirografarios e Hipotecarios.

7.2 La empresa reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, éste beneficio se calcula con la tasa del 15% sobre las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

7.3 Provisiones por pagar, según como se detalla a continuación:

		2015	2014
Provisión Décimo Tercer Sueldo		3.822,63	4.501,07
Provisión Décimo Cuarto Sueldo		16.528,86	18.266,02
Provisión Salario Digno		282,62	1.131,00
Provisión intereses por obligaciones		6037,64	
Total		26.671,75	23.898,09

7.4 Corresponde básicamente al IVA 12% producto de las ventas del mes de Diciembre 2015 a ser declarado a Rentas al siguiente mes en el formulario 104, hasta el 18 de Enero 2016.

7.5 Corresponde asimismo a las Retenciones en la Fuente producto de la compras a proveedores por diferentes conceptos a ser declaradas y pagadas al siguiente mes en el formulario 103, hasta el 18 de Enero 2016.

7.6 Corresponde básicamente al impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2015 provisionado en el estado de resultado, obtenido de la utilidad del ejercicio más/menos todos los ingresos o gastos imponibles o deducibles y es calculado en base a las tasas fiscales vigentes al final de cada período establecidas por la Administración Tributaria.

8. PASIVO NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO

Provisión para jubilación patronal y Provisión por desahucio. - NEW YORKER S. A., ha realizado el estudio actuarial e Indemnizaciones laborales con la empresa Servicios Actuariales y de Consultoría Actuarial C, Ltda. Realizado con corte al 31 de diciembre del 2015., tal como lo establece la Norma NIC 19.

Los saldos que se muestran consideran las provisiones tanto para los empleados con más de 10 años como los que tienen menos de 10 años; la porción no deducible es considerada en la conciliación tributaria para el cálculo del impuesto a la renta. También se han deducido los pagos entregados a los trabajadores jubilados con más de 10 años de servicio en la empresa.

	2015	2014
Obligaciones crediticias largo plazo 8.1	1076779,3	
Reserva para jubilación patronal	462.505,41	506.844,58
Reserva bonificación desahucio	56.559,03	51.173,52
Total	1.595.843,74	558.018,10

8.1 Corresponde a préstamo realizado con el Banco Machala a 5 años a la tasa vigente del Banco Central, con la finalidad de instalar una planta adicional para una nueva línea de productos, además de capital de trabajo.

9. CUENTAS PATRIMONIALES

		2015	2014
Capital Social	9.1	3.100.329,00	3.100.329,00
Reserva legal	9.2	963.451,30	879.237,01
Reserva facultativa		32.116,35	32.116,35
Superavit Revaluacion Inversiones	9.3	110.315,19	110.315,19
Superavit por Revalorizacion de Activos Fijos	9.3	1.830.877,62	1.830.877,62
Reservas de Capital	9.3	270.107,70	270.107,70
Utilidades Retenidas	9.3	407.928,58	561.242,49
Utilidad del Presente Ejercicio	9.4	427.123,59	842.142,87
Total		7.142.249,33	7.626.368,23

9.1 El Capital Social Representan 3.100.329 acciones ordinarias y nominativas – comunes emitidas con un valor de \$ 1.00 cada una. El desglose es el siguiente:

	Acciones	Valor
Invermer S.A	3.100.328,00	\$ 3.100.328,00
María del Carmen Jiménez	1,00	\$ 1,00
	<u>3.100.329,00</u>	<u>\$ 3.100.329,00</u>

9.2 De acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. De la Utilidad neta 2014 se destinó el 10% siendo \$84.214,29 el incremento de dicha Reserva.

9.3 En el año 2015, como resultados acumulados registra un saldo de US\$2.619.229,09 luego del siguiente movimiento.

	2015	2014
Superávit por Revaluación de Inversiones	110.315,19	110.315,19
Superávit por Revalorización de Activos Fijos	1.830.877,62	1.830.877,62
Reservas de Capital	270.107,70	270.107,70
Total saldos Adopción NIIF 2011	2.211.300,51	2.211.300,51
Saldo al 01 Enero 2015 - Utilidad retenidas	561.242,49	528.158,82
(+) Transferencia Utilidad Neta 2014	757.928,58	561.242,49
(-) Dividendos repartidos	-911.242,49	-528.158,82
Saldo al 31 Diciembre 2015	2.619.229,09	2.772.543,00

9.3.1 De acuerdo a lo establecido en la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el 4 de Abril del año 2011, los saldos acreedores de las Reservas de Capital, Reservas por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF's deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de Resultados Acumulados.

La empresa durante el proceso de implementación NIIF en el año 2011, revalorizó los activos fijos: Propiedades, Maquinarias y equipos – vehículos, mediante peritaje del evaluador autorizado de la superintendencia de compañía Ing. Francisco García.

9.4 Al 31 de Diciembre del 2015 esta cuenta registra un saldo de US\$427.123,59 que corresponde a la utilidad del ejercicio ,después del 15% de Participación a Trabajadores y demás disposiciones y reglamentaciones de ley para la conciliación tributaria, finalmente aplicado el 25% de Impuesto a la Renta que es la tarifa vigente, según el siguiente detalle:

	2015	2014
Utilidad sin participación a trabajadores	827.071,26	1.289.269,15
Participación Trabajadores	-124.060,69	-193.390,37
Utilidad del ejercicio	703.010,57	1.095.878,78
Conciliación Tributaria	400.537,36	57.466,26
(+) Gastos No deducibles	401.104,33	57.466,26
(-) Deducciones Especiales del COPCI		
(-) Deducciones Trabaj. Discapacidad		
(-) Dividendos Exentos	-667,02	
(+) 15% trabajadores ingresos Exentos	100,05	
Utilidad Gravable	1.103.547,93	1.153.345,04
(-) Impuesto a al Renta		
(-) 25% Impuesto a la Renta	-275.886,98	-253.735,91

Utilidad disponible	427.123,59	842.142,87
---------------------	-------------------	-------------------

Se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Para la empresa, éste resulta menor que el Impuesto a la Renta.

10 INGRESOS

	2015	2014
Ventas tarifa 12% y 0%	6.903.774,09	6.610.851,21
Otros ingresos	59.569,53	69.851,29
Total Ingresos	6.963.343,62	6.680.702,50

Reconocimiento de los Ingresos y Costos y Gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar y cumpla con cada una de las siguientes condiciones:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Adicionalmente, la compañía no recibe ingresos ordinarios procedentes de:

- Contratos de Arrendamiento Financiero.
- Dividendos provenientes de inversiones financieras contabilizadas según el método de participación.
- Contratos de seguros realizados por compañías aseguradoras.

- Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros, o productos derivados de su venta.
- Cambios en el valor de otros activos corrientes.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

CONTINGENCIAS

Al cierre de los ejercicios económicos terminados el 31 de Diciembre del 2015 no existen litigios laborales en proceso de juzgamiento, por lo que no se han realizado provisión ni ajuste alguno.

HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada



C.P.A Wimper Avilés Herrera
Contador New Yorker S.A
Ruc 0917564031001