

AMADEUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(En dólares Estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AMADEUS S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de Marzo del 2003, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Novena del cantón Portoviejo con fecha 19 de Agosto del 2003.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la Instalación y administración de hoteles, restaurantes, agencias de viajes, banquetes, eventos etc.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 19 Agosto del 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Barrio Papagayo. Calle 5 de Junio y Av. del Periodista.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Portoviejo Ruc: 1391726651001

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 05 de junio del 2009 de la Notaría Sexta, e inscrita en el Registro Mercantil, el 09 de junio del 2009, bajo el No. 422, tomo 27, según la resolución No. 09.9.DIC.0250 de la Superintendencia de Compañías de 26 de mayo del 2009, se registra el aumento de capital Y Reforma de Estatutos, el nuevo capital es de \$ 342.748,00 dividido en 342.748 acciones de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los mismos que se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para la PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionista en Junta General

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero y el fondo de caja chica.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado menos la provisión por pérdidas, por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación por cuanto el valor de cartera se mantiene por periodos relativamente cortos.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas; mediante una tabla de antigüedad de saldos para incobrables.

3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser utilizados en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta. Dado la frecuencia en la que el uso de los inventarios se deterioran se estima un 5.1 % para provisión.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos importe recuperable de las mismas; mediante una tabla de antigüedad de saldos para incobrables.

2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación y para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otros ingresos / ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser utilizados en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta. Dado la frecuencia en la que el uso de inventarios se deterioran se estima un 5.1 % para provisión.

4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que los terrenos no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los por depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimados de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su coste recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trata al importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción al valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesario, en la reestimación de la misma.

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que los activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce la pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro de valor en los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de la partida. En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa ha definido una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la experiencia.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras y Otras cuentas Por Pagar Diversas

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Los distintos eventos que afectan la economía de la empresa, en ocasiones son subsidiados por accionista con inyección de dinero, sin que estos representen aportaciones para capitalizar o en su defecto generen intereses, lógicamente son en un plazo relativamente corto y se mantienen en Otras cuentas por pagar.

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

orte se haya estimado de manera fiable. En este punto la compañía provisiona los beneficios de los trabajadores, como décimo cuarto, tercero, fondo de reservas y vacaciones.

provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración de mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios no se valoran con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, después de descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de la participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus actividades.

Estado de Flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes clasificaciones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionista. Dichas cuentas anuales están extendidas en las hojas a continuación, (Incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	72,11	23,75
	Caja General	2.123,75	4.128,19
	Subtotal Caja	2.195,86	4.151,94
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional Cta. Corriente	2.542,56	1.897,11
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	2.542,56	1.897,11
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.738,42	6.049,05

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	17.912,26	19.182,93
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	163,11	311,29
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-356,08	-407,31
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	17.719,29	19.086,91

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima		
1010302	Inventario de Productos en Proceso		
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción		
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación		
1010305	Inv. De prod.term y mercadería en almacén-producidos por la Cia		
1010306	Inv. De prod.term y mercadería en almacén-comprados a terceros	85.023,09	95.153,20
1010307	Mercaderías en Tránsito		
1010308	Obras en construcción		
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	19,29	35,89
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	-30.496,37	-30.575,65
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	-3.580,64	-3.694,39
10103	TOTAL INVENTARIOS	50.965,37	60.919,05

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1.554,85	922,74
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	3.650,92	3.450,75
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.205,77	4.373,49

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS) VALOR US\$
1020101	Terrenos	126.346,98	126.346,98
1020102	Edificios	220.095,17	220.095,17
1020103	Construcción en Curso	0,00	-
1020104	Instalaciones	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	900,00	900,00
1020106	Máquinas y Equipos	52.996,33	3.058,45 56.054,78
1020108	Equipo de Computación	2.500,00	2.500,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	35.705,36	35.705,36
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	428.098,09	3.058,45 441.602,29
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-38.959,34	-5.175,04 -44.134,38
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	389.138,75	-2.116,59 397.467,91

ACTIVO INTAGIBLE

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llave	-	-
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible		
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)		
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos preoperacionales neto)	1.673,11	1.673,11
10204	TOTAL ACTIVO INTAGIBLE	1.673,11	1.673,11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	9.611,73	10.257,23
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9.611,73	10.257,23

PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	3.850,00	3.850,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	3.850,00	3.850,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	316,58	89,92
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.264,31	1.722,59
2010703	Obligaciones con el IESS	689,55	641,51
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.014,15	1.381,76
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.284,59	3.835,78

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-	-
	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	76.039,31	78.418,32
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	76.039,31	78.418,32

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción corriente)

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Provisión Jubilación Patronal	2.800	2.800
2011202	Provisión Desahucio	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.800,00	2.800,00

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
	FUNDACION MERCEDES EMILIA	342.747,00	342.747,00
	GENNY RAMIREZ LINZAN	1,00	1,00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	342.748,00	342.748,00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	35.705,36	35.705,36
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	35.705,36	35.705,36

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	400,00	400,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	2.593,67	2.593,67
30403	Reserva de Capital	-	-
30404	Otras Reserva	-	-
304	TOTAL RESERVAS	2.993,67	2.993,67

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	4.194,15	4.194,15
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	4.194,15	4.194,15

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	36.043,76	40.526,31
	(Menos Dividendos)	-	-
	(Menos Transferencia a Reserva Legal)	-	-
30602	(-) Pérdidas acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	- 41.866,67	-41.866,67
3060301	Ajuste Provisión Cuentas incobrables	-	-
3060302	Ajuste a los gastos pre operacionales	-	-
3060303	Ajuste a los Inventarios (valor neto de realización)	-	-
3060304	Ajuste Provisión Jubilación Patronal	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-5.822,91	-1.340,36

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	159.655,09	135.029,63
4109	Descuento en ventas	-	-
43	Otros Ingresos	-	-
	TOTAL INGRESOS	159.655,09	135.029,63

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	80.158,11	85.023,09
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	65.350,64	67.223,05
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-85.023,09	-95.153,20
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	60.485,66	57.092,94

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	61.084,70	63.305,67
	Gasto Depreciación deducible	7.264,20	5.419,30
	Gasto depreciación no deducible		
5201	Gastos de Ventas	24.059,51	
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible	-	
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible	-	
5203	Gastos Financieros		
520227	Otros Gastos	-	-
52	TOTAL GASTOS	92.408,41	68.724,97

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Código SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	6.761,02	9.211,72
	Menos:		
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-1.014,15	-1.381,76
810	(-) Amortización de Pérdidas	-	-
813	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
814	(-) Deducción por Discapacitados		
	Mas:		
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los límites	-	
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido	-	
	(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-	
	(+) Provisión Inventarios valor neto de realización	-	
819	Utilidad gravable/Pérdida	5.746,87	7.829,96
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0,00	0,00
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-1.321,78	-1.722,59
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)		0,00
	Reserva Legal	0,00	0,00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2014	4.425,09	6.107,37


Genny R. Barberan
GERENTE GENERAL


Juan Mera Alava
CONTADOR