

# **INTERNEGOS S.A.**

---

**INTERNEGOS S.A.**

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2014

## **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera Comparativo  
Estados de Resultados Comparativo  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

## 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 – 2014

**INTERNEGOS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014**

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
1	ACTIVO		265.940,01	570.871,03
1.1	ACTIVO CORRIENTE		265.235,64	569.676,69
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	12	29.339,80	72.760,26
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	13	121.150,00	360.750,00
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	14	-	871,26
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	114.745,84	135.295,17
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		704,37	1.194,34
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	16	704,37	1.194,34
2	PASIVO		(181.324,14)	(450.569,26)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(177.135,59)	(440.951,90)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(138.259,03)	(399.709,44)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	-	(2.519,84)
2.1.04	PROVISIONES	19	(7.725,16)	(6.008,22)
2.1.05	OBLIGACIONES	20	(31.151,40)	(32.714,40)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(4.188,55)	(9.617,36)
2.2.03	PROVISIONES	21	(4.188,55)	(9.617,36)
3	PATRIMONIO		(84.615,87)	(120.301,77)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(800,00)	(800,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	22	(800,00)	(800,00)
3.2	RESERVAS		(5.563,22)	(8.807,43)
3.2.01	RESERVA LEGAL	23	(3.461,35)	(6.705,56)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	24	(2.101,87)	(2.101,87)
3.3	RESULTADOS		(78.252,65)	(110.694,34)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	25	(45.810,58)	(75.008,44)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	26	(32.442,07)	(35.685,90)
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>(265.940,01)</b>	<b>(570.871,03)</b>

## 2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014

**INTERNEGOS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014**

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
4	INGRESOS		(2.572.710,17)	(4.480.534,12)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	27	(2.570.062,49)	(4.472.875,93)
4.5	OTROS INGRESOS	28	(2.647,68)	(7.658,19)
5	COSTOS Y GASTOS		2.521.573,36	4.425.931,81
5.1.	COSTOS DE VENTAS	29	2.193.683,15	3.920.205,13
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	30	294.745,14	468.303,20
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	31	25.974,98	30.062,70
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		(51.136,81)	(54.602,31)
	15% TRABAJADORES		7.670,52	8.190,35
	IMPUESTO A LA RENTA		11.024,22	10.726,06
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		(32.442,07)	(35.685,90)

## 3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO

**TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.**

INTERNEGOS S.A. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		AÑO 2014
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros</b>		
Cobranza a clientes	✓	4.233.275,93
Cobro intereses	✓	-
Otros cobros de operación	✓	6.296,96
<b>Clases de pagos</b>		
Pago a proveedores	✓	(138.259,03)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	✓	(346.247,01)
Pago de tributos	✓	(39.120,44)
Pago por Servicios	✓	(16.220,04)
Anticipo para proveedores	✓	-
Otros pagos de operación	✓	(3.656.305,91)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	✓	<b>43.420,46</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Prestamos otorgados		-
Compra de activos fijos		-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	✓	<b>-</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pago prestamos		-
Ingresos por prestamos		-
Pago de intereses		-
Otros		
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>		
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	✓	<b>43.420,46</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	✓	<b>29.339,80</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	✓	<b>72.760,26</b>

<b>INTERNEGOS S.A.</b>		
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL</b>		
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES</b>		
<b>DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	✓	<b>54.602,31</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	✓	<b>(12.452,21)</b>
Depreciación		-
Amortización de cuentas incobrables		-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro		-
Por provisiones		-
Por beneficios empleados	✓	6.954,17
Por impuestos diferidos	✓	(489,97)
Impuesto a la renta	✓	(10.726,06)
Participación trabajadores	✓	(8.190,35)
Otros		
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	✓	<b>(261.020,59)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	✓	(239.600,00)
Otras cuenta por cobrar	✓	(325,28)
Compra Inventarios		
Anticipo proveedores	✓	(545,98)
Otros activos	✓	(20.549,33)
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	✓	<b>262.290,95</b>
Cuentas por pagar comerciales	✓	399.709,44
Otras cuentas por pagar	✓	(135.739,19)
Anticipos clientes		-
Otras pasivos	✓	(1.679,30)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	✓	<b>43.420,46</b>

#### 4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

##### Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2014

INTERNEGOS S.A.										
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO										
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014										
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	SUPERÁVIT POR REEALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REEALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	800,00	3.461,35	2.018,7			47.269,88	(1459,30)	32.442,87		84.618,87
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (disminución) de capital social										-
Aportes para futuras capitalizaciones										-
Prima por emisión primaria de acciones										-
Dividendos										-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								35.695,90		35.695,90
Otros cambios (detallar)										-
Transferencia a Resultados acumulados										-
Ajuste empleados 2012										-
Ajuste anticipo proveedores										-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2014	800,00	3.461,35	2.018,7	-	-	47.269,88	(1459,30)	68.138,77	-	120.201,77

**5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.**

**Razón Social de la entidad:**  
INTERNEGOS S.A.

**Nombre Comercial:**  
Internegos

**RUC de la entidad:**  
1891725805001

**Domicilio de la entidad**  
Av. Bolivariana 733 e Isidro Viteri, a media cuadra del "Colegio Guayaquil", Ambato, Tungurahua.

**Objeto social:**  
Venta al por mayor y menor de cueros y pieles.

**Forma legal de la entidad**  
Sociedad Anónima

**País de incorporación**  
Ecuador

**Capital Suscrito:**  
\$800,00

**Valor por Acción:**  
\$1,00

**Reseña Corporativa:**

Internegos S.A. fue creada en marzo del 2008 iniciando las actividades comerciales en Septiembre del mismo año, se encuentra domiciliada en la ciudad de Ambato, el representante legal es el Econ. Francisco Herdoiza Naranjo. La actividad principal es la venta al por mayor y menor de cueros y pieles su objetivo principal es obtener la mayor calidad de nuestros producto de exportación. Aplicamos criterios de eficacia y eficiencia aunándolos al compromiso social con la generación de más y mejores puestos de trabajo, cuidando el medio ambiente. Alineamos nuestras estrategias y políticas al desarrollo sustentable. Nuestra empresa es sólida y confiable, líder en los segmentos de negocio en los que participamos, brindando a nuestros clientes, productos que cumplen y exceden los más altos estándares de calidad, con servicio y profesionalismo. La importante escala de producción complementada con una indispensable flexibilidad que demanda el actual clima de negocios, nos permiten ser proveedores de grandes empresas a nivel mundial.

**Administradores Actuales:**

<b>Presidente:</b>	Herdoiza Cobo Hector Eduardo
<b>Fecha de Nombramiento:</b>	2013/05/30
<b>Fecha Registro Mercantil:</b>	2013/03/18

<b>Gerente:</b>	Herdoiza Naranjo Francisco José
<b>Fecha de Nombramiento:</b>	2013/05/30
<b>Fecha Registro Mercantil:</b>	2013/03/18

## **6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

### **6.1. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

### **6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración**

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

### **6.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

### **6.4. Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto considerando lo que establece el párrafo 30.3, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

### **6.5. Segmentos operacionales.**



La sociedad opera con un segmento único.

#### **6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)**

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2014.

Con estos antecedentes la compañía declara que ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

#### **7.1 Información Comparativa**

Tomando en cuenta lo que requiere la Sección 35 de la norma que la entidad revele, la compañía presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al período comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

### **8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

### **9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).**

#### **9.1 Operaciones**

La compañía tiene como objeto principal la venta al por mayor y menor de cueros y pieles.

#### **9.2 Políticas Contables significativas**

Hasta el 31 de diciembre del 2014, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

### **9.3 Declaración de cumplimiento**

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

### **9.4 Bases de preparación**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### **9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en la caja general, caja general, caja chica, bancos (sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días) y valores en tránsito de tarjetas de crédito.

### **9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar**

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. En el periodo que se informa la compañía presenta una cartera muy sana por lo que no es necesario realizar ninguna provisión o ajustes por incobrabilidad.

### **9.7 Activos por Impuestos Corrientes**

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

Estos son medidos a los importes que se esperen recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan. Los párrafos 29.23 a 29.25 proporcionan una guía de medición.

## 9.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

## 9.9 Beneficios a los empleados

La compañía utilizó en el año de transición el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado. Y aplicando la política contable elegida y aprobada de forma uniforme por la junta a todos los planes de beneficios definidos y a todas las ganancias y pérdidas actuariales la compañía mantuvo durante este ejercicio la misma provisión del año 2011 porque ya no fue necesario ningún tipo de ajuste para cumplir con el estudio del actuario.

### 9.9.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

### 9.9.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Una vez aplicada la política se sugiere el siguiente ajuste:

JUBILACION		DESAHUCIO	
PROVISION 2014		PROVISION 2014	
MENOS 10 AÑOS	1.455,23	MENOS 10 AÑOS	417,96
PROVISION 2014		PROVISION 2014 MAS	
MAS 10 AÑOS		10 AÑOS	
PERSONAL SALIO		PERSONAL SALIO	
MENOS 10 AÑOS	817,15	DESAHUCIO	98,28
MAS DE 10 AÑOS			

PERSONAL NUEVO			PERSONAL NUEVO		
Costo obligación	MENOS 10 AÑOS		Costo obligación	DESAHUCIO	310,38
Costo obligación	MAS DE 10 AÑOS		AJUSTE		
Costo financiero	MENOS 10 AÑOS		DESAHUCIO		(212,10)
Costo financiero	MAS DE 10 AÑOS		PROVISION AL 2014		
Total provision	MENOS 10 AÑOS	4.161,27			205,86
Total provision	MAS DE 10 AÑOS		AJUSTE		
			MENOS 10 AÑOS		(3.344,12)
			MAS DE 10 AÑOS		-
			PROVISION AL 2014		(1.888,89)

## 9.10 Impuestos

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

### 9.10.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### 9.10.2 Impuestos diferidos

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 fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

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 impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido

aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 en adelante).

CUENTA	CUENTA	2014				IMPUESTO DIFERIDO 2014	IMPUESTO DIFERIDO 2014	POR COBRAR	POR PAGAR
		AJUSTES 2014	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2014	RESULTADOS			
2.2.03.01.01	Provisión por Jubilación	(4,798,75)	(4,798,75)		1,055,73	(388,53)	1,055,73	-	-
2.2.03.01.01	Provisión por Desahucio	(630,06)	(630,06)		138,61	(101,44)	138,61	-	-

## 9.11 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 puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

### 9.11.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

## 9.12 Reconocimiento de costos y gastos

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

### 9.12.1 Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y Comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

## 9.13 Arrendamientos

### 9.13.1 Arrendamiento Operativo

Tal como lo estipula la sección 20 de la norma la compañía reconocerá los arrendamientos operativos si no se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y que tienen la característica de ser onerosos.

En el caso de la compañía que mantiene el régimen de arrendamiento operativo para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

## 9.14 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### 9.15 Principio de Negocio en Marcha

Los presentes 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 tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### 9.16 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** 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 financiamiento:** 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.

#### 9.17 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### 10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

#### 10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

- Control de Activos Fijos
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

**Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.

**Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

#### 10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del

mercado en cuanto a precios. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

### 10.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

## 11. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en las presentes Notas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo).

## DETALLE COMPARATIVO DEL MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE LA COMPAÑÍA.

### ACTIVOS CORRIENTES:

## 12. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	29.339,80	72.760,26
1.1.01.01	CAJA GENERAL	50,00	50,00
1.1.01.01.03	Caja Chica	50,00	50,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	29.289,80	72.710,26
1.1.01.03.01	Banco Produbanco	23.354,35	45.432,46
1.1.01.03.15	Banco Internacional	3.835,25	45,03
1.1.01.03.21	Banco Pichincha	2.100,20	27.232,77

## 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	121.150,00	360.750,00
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC	121.150,00	360.750,00
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	121.150,00	360.750,00

## 14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-	871,26
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	325,28
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	-	325,28
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	-	545,98
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	-	545,98

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.  
El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

#### 15. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	114.745,84	135.295,17
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	105.904,92	129.963,43
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	105.904,92	129.963,43
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	8.840,92	5.331,74
1.1.07.03.02	Anticipo Impuesto Renta 2011	8.840,92	5.331,74

#### ACTIVOS NO CORRIENTE:

#### 16. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	704,37	1.194,34
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	704,37	1.194,34
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	704,37	1.194,34

#### PASIVO CORRIENTE

#### 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(138.259,03)	(399.709,44)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORR	-	(399.709,44)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	-	(399.709,44)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORR	(138.259,03)	-
2.1.01.07.01	Proveedores Nacionales	(138.259,03)	-

#### 18. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:



CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	(2.519,84)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACION	-	(2.519,84)
2.1.02.03.01	VARIAS POR PAGAR	-	(267,73)
2.1.02.03.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	(2.252,11)

## 19. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
2.1.04	PROVISIONES	(7.725,16)	(6.008,22)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(7.725,16)	(6.008,22)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(1.123,42)	(1.659,85)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(2.407,59)	(4.348,37)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	(117,26)	-
2.1.04.01.09	VACACIONES	(4.076,89)	-

## 20. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
2.1.05	OBLIGACIONES	(31.151,40)	(32.714,40)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(13.038,34)	(5.410,40)
2.1.05.01.02	1% TRANSF. DE BIENES MUEBLES	(1.600,84)	(4.669,79)
2.1.05.01.03	APLICABLE 2%	(79,68)	(70,26)
2.1.05.01.04	8% HONORARIOS PROFESIONALES	(22,50)	(317,41)
2.1.05.01.05	8% ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	-	(80,00)
2.1.05.01.06	PAGO CON LIQUIDACIONES	-	(5,22)
2.1.05.01.08	1%TRANS.PRIV.DE PASAJ.	-	(28,40)
2.1.05.01.09	RETENCION EN LA FUENTE 22%	(178,20)	(154,00)
2.1.05.01.10	30% RETENCION IVA	(20,16)	(54,00)
2.1.05.01.12	100% DE RETENCION IVA	(112,74)	(31,32)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	(11.024,22)	-
2.1.05.03	CON EL IESS	(2.353,81)	(4.744,07)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(910,87)	(1.944,65)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(1.183,65)	(2.500,17)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(259,29)	(173,15)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	-	(126,10)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(15.759,25)	(22.559,93)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(8.088,73)	(14.369,58)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(7.670,52)	(8.190,35)

## PASIVOS A LARGO PLAZO

## 21. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
2.2.03	PROVISIONES	(4.188,55)	(9.617,36)
2.2.03.01	CON EMPLEADOS	(4.188,55)	(9.617,36)
2.2.03.01.01	Provisión por Jubilación	(3.418,60)	(8.217,35)
2.2.03.01.01	Provisión por Desahucio	(769,95)	(1.400,01)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

## 22. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(800,00)	(800,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(800,00)	(800,00)
3.1.01.01.01	Socio	(800,00)	(800,00)

## 23. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
3.2.01	RESERVA LEGAL	(3.461,35)	(6.705,56)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(3.461,35)	(6.705,56)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(3.461,35)	(6.705,56)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 24. OTRAS RESERVAS

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(2.101,87)	(2.101,87)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(2.101,87)	(2.101,87)
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria	(2.101,87)	(2.101,87)

## 25. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(45.810,58)	(75.008,44)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(47.269,88)	(76.467,74)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(47.269,88)	(76.467,74)
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	1.459,30	1.459,30
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	296,99	296,99
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	1.162,31	1.162,31

## 26. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(32.442,07)	(35.685,90)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(32.442,07)	(35.685,90)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(33.817,49)	(35.195,93)
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	1.375,42	(489,97)

### INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:

## 27. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la

venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(2.570.062,49)	(4.472.875,93)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(2.570.062,49)	(4.472.875,93)

## 28. OTROS INGRESOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
4.5.01	OTROS INGRESOS	(2.383,26)	(7.168,22)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	(264,42)	(489,97)
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	(264,42)	(489,97)

## COSTOS Y GASTOS

### 29. COSTOS DE VENTAS LOCALES:

La compañía reconoce todo aquellos costos en los que incurre en la producción.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	2.193.683,15	3.920.205,13
5.1.01.01	NN	2.193.683,15	3.920.205,13

### 30. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
5.3.01	REMUNERACIONES	126.632,36	221.879,91
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYE	95.410,37	168.900,97
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	11.579,86	22.392,32
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	18.699,13	27.375,46
5.03.01.07.	BIENESTAR EMPLEADO	943,00	3.211,16
5.3.03	SERVICIOS	1.414,15	11.118,58
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATI	1.414,15	11.118,58
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	-	13.440,00
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO	-	13.440,00
5.3.07	MOVILIZACION	-	17.495,51
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	-	17.495,51
5.3.09	MANTENIMIENTO	13.823,20	22,92
5.3.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	13.823,20	22,92

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
5.3.14	IMPUESTOS	15,00	-
5.3.14.01	IMPUESTOS LOCALES	15,00	-
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	7,00	-
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE	7,00	-
5.3.21	OTROS GASTOS	152.853,43	204.346,28
5.3.21.01	OTROS GASTOS	152.853,43	204.346,28

### **31. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2013	AL 31 De Diciembre 2014
5.4.01	REMUNERACIONES	18.137,77	26.361,05
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYE	14.252,76	21.508,35
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	1.743,39	3.022,91
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	2.141,62	1.829,79
5.4.03	SERVICIOS	1.605,88	833,25
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATL	1.505,38	833,25
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	100,50	-
5.4.09	MANTENIMIENTO	-	633,60
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	-	633,60
5.4.15	IMPUESTOS	537,52	217,11
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	535,83	217,11
5.4.15.05	IMPUESTO DIFERIDO	1,69	-
5.4.23	OTROS GASTOS	5.693,81	2.017,69
5.4.23.01	OTROS GASTOS	5.693,81	2.017,69

### **32. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES**

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

### **33. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



**ING. KAROL PACHECO**  
**CONTADORA**