

**BENGALA CIA. LTDA.**

**Reporte Financiero**

**Al 31 de diciembre de 2013**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS Y VALORES**

RAZÓN SOCIAL	BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	JUAN GONZALEZ N°5-26 Y JUAN PABLO SANZ
EXPEDIENTE	52141
RUC	179126598001
AÑO	2013
FORMULARIO	SC.NIF.52141.2013.1
FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMM/AAAA)	28/11/2014

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO	1	165.772,04	PASIVO	2	154.866,84
ACTIVO CORRIENTE	101	72.544,80	PASIVO CORRIENTE	201	46.704,94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	5.480,06	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	20101	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	31.129,40	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	27.707,06
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202		LOCALES	2010301	27.707,06
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENIMIENTO	1010203		DEL EXTERIOR	2010302	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	0,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	33.631,32	LOCALES	2010401	
ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES	101020501		DEL EXTERIOR	2010402	
ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	101020502	33.631,32	PROVISIONES	20106	0,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206		LOCALES	2010501	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207		DEL EXTERIOR	2010502	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208		PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-2.501,02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	16.997,89
INVENTARIOS	10103	0,00	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	491,00
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	9.029,44
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302		CON EL IESS	2010703	713,78
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1010303		POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	7.516,85
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	1010304		PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	1.246,82
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305		DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	1010306		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	20108	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307		OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308		ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	
OBRAS TERMINADAS	1010309		PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310		PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	0,00
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311		JUBILACIÓN PATRONAL	2011201	
OTROS INVENTARIOS	1010312		OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO	1010313		OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIOPADOS	10104	0,00	PASIVO NO CORRIENTE	202	108.161,90
SEGUROS PAGADOS POR ANTIOPADO	1010401		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	
ARRENDOS PAGADOS POR ANTIOPADO	1010402		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	0,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403		LOCALES	2020201	
OTROS ANTIOPOS ENTREGADOS	1010404		DEL EXTERIOR	2020202	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	35.935,34	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	46.445,13
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	24.729,61	LOCALES	2020301	46.445,13
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	11.205,72	DEL EXTERIOR	2020302	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20204	60.190,37
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106		LOCALES	2020401	60.190,37
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (INC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107		DEL EXTERIOR	2020402	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108		OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	
ACTIVO NO CORRIENTE	102	93.227,24	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	
			PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	1.526,40
			JUBILACIÓN PATRONAL	2020701	1.151,93
			OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	374,47
			OTRAS PROVISIONES	20208	
			PASIVO DIFERIDO	20209	0,00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	92.973,82	INGRESOS DIFERIDOS	202001	
TERRENOS	1020101		PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	202002	
EDIFICIOS	1020102	75.000,00	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103		PATRIMONIO NETO	3	10.906,20
INSTALACIONES	1020104		CAPITAL	301	120,00
MUEBLES Y ENSERES	1020105		CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	120,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	18.450,72	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	890,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	32.436,28	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	24.825,03	RESERVAS	304	1.643,44
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	6.787,54	RESERVA LEGAL	30401	1.643,44
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111		RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-64.525,79	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	0,00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113		SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	0,00	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401		SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402		OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	30504	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403		RESULTADOS ACUMULADOS	306	10.160,78
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	0,00	GANANCIAS ACUMULADAS	30601	12.735,60
TERRENOS	1020201		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	
EDIFICIOS	1020202		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	30603	-2.574,72
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203		RESERVA DE CAPITAL	30604	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204		RESERVA POR DONACIONES	30605	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	0,00	RESERVA POR VALUACIÓN	30606	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301		SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302		RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	-1.899,02
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303		GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-1.899,02
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306				
ACTIVO INTANGIBLE	10204	0,00			
PLUSVALÍAS	1020401				
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402				
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020403				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	1020404				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405				
OTROS INTANGIBLES	1020406				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	253,42			
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	0,00			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601				
(-) PROMISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603				
(-) PROMISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	0,00			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703				
OTRAS INVERSIONES	1020704				
(-) PROMISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706				

FLORES ALBAN FAUSTO RAMIRO  
1801394872

REPRESENTANTE LEGAL

TUXI TOPON GUSTAVO MARCELO  
1714196262001  
17-1901

CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

El presente estado financiero ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Este documento es fiel reproducción del documento digital que consta en nuestros archivos. La veracidad del mismo es completa responsabilidad del Representante Legal.



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS Y VALORES**

RAZÓN SOCIAL	BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	JUAN GONZALEZ NIS-26 Y JUAN PABLO SANZ
EXPEDIENTE	52141
RUC	1791265998001
AÑO	2013
FORMULARIO	SC.NIF.52141.2013.1
FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA)	28/11/2014

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

CUENTA	CÓDIGO	VALOR US\$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	226.193,52
VENTA DE BIENES	4101	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4102	213.193,52
CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	4103	
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	
REGALÍAS	4105	
INTERESES	4106	0,00
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601	
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	
DIVIDENDOS	4107	
GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	13.000,00
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	
(-) BONIFICACION EN PRODUCTO	4112	
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	
GANANCIA BRUTA → SUBTOTAL A (41 - 51)	42	226.193,52
OTROS INGRESOS	43	0,00
DIVIDENDOS	4301	
INTERESES FINANCIEROS	4302	
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	
VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	
OTRAS RENTAS	4305	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	0,00
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	0,00
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	0,00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	0,00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	5104	0,00
DEPREGACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	
DETERIORO O PÉRDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	510404	
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	
GASTOS	52	217.881,38

	DE VENTA		ADMINISTRATIVOS	
GASTOS	5201	57.267,73	5202	153.866,65
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520101		520201	39.045,46
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	520102		520202	6.675,42
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		520203	6.798,01
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204	444,40
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105		520205	2.437,86
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMICOS	520106		520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108		520208	5.733,16
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109		520209	6.427,00
COMISIONES	520110		520210	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520111	54.507,56	//////	//////
COMBUSTIBLES	520112	483,01	520212	
LUBRICANTES	520113		520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	520114		520214	
TRANSPORTE	520115		520215	1.143,78
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	520116		520216	
GASTOS DE VIAJE	520117	2.014,21	520217	
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520118		520218	5.241,29
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119		520219	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	//////	//////	520220	3.375,57
DEPRECIACIONES	520121	0,00	520221	14.539,08
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101		52022101	14.539,08
PROPIEDADES DE INVERSION	52012102		52022102	
AMORTIZACIONES	520122	0,00	520222	0,00
INTANGIBLES	52012201		52022201	
OTROS ACTIVOS	52012202		52022202	
GASTO DETERIORO	520123	0,00	520223	0,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301		52022301	
INVENTARIOS	//////	//////	52022302	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	//////	//////	52022303	
INTANGIBLES	//////	//////	52022304	
CUENTAS POR COBRAR	//////	//////	52022305	
OTROS ACTIVOS	52012306		52022306	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION	520124	0,00	520224	0,00
MANO DE OBRA	52012401		52022401	
MATERIALES	52012402		52022402	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403		52022403	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125		520225	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126		520226	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	//////	//////	520227	
OTROS GASTOS	520128	262,92	520228	62.005,53
GASTOS FINANCIEROS			5203	6.747,00
INTERESES			520301	6.737,42
COMISIONES			520302	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	9,58
OTROS GASTOS			5204	0,00
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	
OTROS			520402	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -> SUBTOTAL B (A + 43 - 52)			60	8.312,14
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			61	1.246,82
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS -> SUBTOTAL C (B - 61)			62	7.065,32
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			63	9.029,44
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO -> SUBTOTAL D (C - 63)			64	-1.964,12
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	65,10
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	

GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL E (71 - 72)	73	0,00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL F (E - 74)	75	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	76	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL G (F - 76)	77	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO → SUBTOTAL H (D + G)	78	-1.859,02
PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	7901	
PARTICIPACIÓN ATRIBUIBLE A LA NO CONTROLADORA (INFORMATIVO)	7902	
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	0,00
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION	8101	
VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	
REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105	
PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO → SUBTOTAL I (H + 81)	82	-1.859,02
PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	8201	
PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA (INFORMATIVO)	8202	
GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA)	90	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA	9001	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS	900101	
GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	900102	
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA	9002	0,00
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS	900201	
GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	900202	
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91	

FLORES ALBAN FÁUSTO RAMIRO  
1801394972

REPRESENTANTE LEGAL

TIXI TOPON GUSTAVO MARCELO  
1714196282001  
17-1901

CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

El presente estado financiero ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Este documento es fiel reproducción del documento digital que consta en nuestros archivos. La veracidad del mismo es completa responsabilidad del Representante Legal.



virtual de una Declaración de Responsabilidad Firmada por date que elote las firmes asignadas.  
Este documento es la reproducción del documento digital que corre en paralelo a través de la  
web del mismo es completa responsabilidad del Representante Legal.



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS Y VALORES**

RAZÓN SOCIAL	BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	JUAN GONZALEZ NIS-26 Y JUAN PABLO SANZ
EXPEDIENTE	52141
RUC	1791265698001
AÑO	2013
FORMULARIO	SCNIF.52141.2013.1

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-11.460,76
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	24.287,78
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	200.638,09
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	200.638,09
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, COTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-189.603,31
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-120.472,87
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	-49.130,44
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	
INTERESES PAGADOS	950105	-6.747,00
INTERESES RECIBIDOS	950106	
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0,00
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIÓNES DEL GOBIERNO	950214	
ANTIPOPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTIPOPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	
INTERESES RECIBIDOS	950220	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-35.748,54
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	-36.723,83
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIÓNES DEL GOBIERNO	950307	
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	
INTERESES RECIBIDOS	950309	
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	975,08

EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-11.460,76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	16.940,52
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	5.480,06
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	8.312,14
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97	2.073,46
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	9701	14.629,08
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL PERIODO	9702	
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	9703	
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	9704	
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	9705	444,40
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	9706	
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	9707	
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	9708	
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	9709	
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9710	
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	9711	-13.000,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	13.902,16
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	9801	-12.555,43
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9802	16.305,11
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	9803	2.569,98
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	9804	
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	9805	
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	9806	-3.126,16
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9807	10.708,66
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	9808	
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	9809	
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	9810	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9820	24.287,76

FLORES ALBAN FAUSTO RAMIRO  
1601394672

REPRESENTANTE LEGAL

TD9 TOPON GUSTAVO MARCELO  
1714196282601  
17-1901

CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTE ESTADO FINANCIERO SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

El presente estado financiero ha sido emitido electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Este documento es fiel reproducción del documento digital que consta en nuestros archivos. La veracidad del mismo es completa responsabilidad del Representante Legal.

## ÍNDICE

<i>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</i> .....	4
<i>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</i> .....	5
<i>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</i> .....	6
<i>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</i> .....	6
<i>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO</i> .....	7
<i>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</i> .....	8
<b>1. INFORMACIÓN GENERAL</b> .....	9
<b>2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS</b> .....	9
2.1. BASES DE PRESENTACIÓN.....	9
2.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS .....	9
2.3. EFECTIVO Y BANCOS .....	10
2.4. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO.....	10
2.5. IMPUESTOS .....	11
2.6. PROVISIONES .....	12
2.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	12
2.8. INGRESOS.....	13
2.9. COSTOS Y GASTOS .....	13
2.10. COMPENSACIONES .....	14
2.11. ACTIVOS FINANCIEROS .....	14
2.12. PASIVOS FINANCIEROS .....	15
<b>3. EFECTIVO Y BANCOS</b> .....	15
<b>4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> .....	16

5. <i>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i> .....	16
6. <i>PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS</i> .....	16
7. <i>ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</i> .....	17
8. <i>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i> .....	17
9. <i>IMPUESTOS</i> .....	17
10. <i>OBLIGACIONES ACUMULADAS</i> .....	18
11. <i>OBLIGACIONES FINANCIERAS</i> .....	18
12. <i>OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS</i> .....	19
13. <i>PRESTAMOS SOCIOS LARGO PLAZO</i> .....	19
14. <i>ANTICIPO DE CLIENTES</i> .....	20
15. <i>PATRIMONIO</i> .....	20
16. <i>INGRESOS ORDINARIOS</i> .....	21
17. <i>COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA</i> .....	21
18. <i>PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</i> .....	22

**BENGALA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Nota</u>	Diciembre 31,	
		2013	2012
		( en U.S. dólares)	
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Efectivo en caja y bancos	3	5,480.06	16,940.82
Otras cuentas por cobrar		31,129.40	33,857.33
Pagos anticipados	4	-	4,899.98
Activos por impuestos corrientes	5	35,935.34	45,706.02
<b>Total activo corriente</b>		<b>72,544.80</b>	<b>101,404.15</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			
Propiedad, muebles y equipos, neto	6	92,973.82	111,925.04
Activos por impuestos diferidos	7	253.42	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>93,227.24</b>	<b>111,925.04</b>
<b><u>TOTAL ACTIVO:</u></b>		<b><u>165,772.04</u></b>	<b><u>213,329.19</u></b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

**BENGALA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Nota</u>	Diciembre 31,	
		2013	2012
		( en U.S. dólares)	
<b><u>PASIVO:</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	<b>8</b>	27,707.05	41,899.36
Pasivos por impuestos corrientes	<b>9</b>	9,520.44	18,706.77
Obligaciones acumuladas	<b>10</b>	9,477.45	4,842.18
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>46,704.94</b>	<b>65,448.31</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Obligaciones Financieras	<b>11</b>	46,445.13	60,077.86
Obligaciones por beneficios definidos	<b>12</b>	1,526.40	-
Prestamos Socios	<b>13</b>	60,190.37	-
Anticipo de Clientes	<b>14</b>	-	55,428.23
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>108,161.90</b>	<b>115,506.09</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>154,866.84</b>	<b>180,954.40</b>
<b><u>PATRIMONIO:</u></b>			
Capital Social	<b>15</b>	120.00	120.00
Reservas		2,523.44	10,525.24
Resultados Acumuladas		8,261.76	21,729.55
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>10,905.20</b>	<b>32,374.79</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>165,772.04</b>	<b>213,329.19</b>



Gerente General  
**Sr. Fausto Flores**



Contador General  
**CPA Ing. Gustavo Tixi**

**BENGALA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	<u>Notas</u>	Diciembre 31, 2013 ( en U.S. dólares)
<b><u>INGRESOS ORDINARIOS:</u></b>	<b>16</b>	226,193.52
<b><u>GASTOS OPERATIVOS :</u></b>	<b>17</b>	
Gastos de administración y ventas		(211,134.38)
Gastos financieros		(6,747.00)
<b>PÉRDIDA / UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>8,312.14</b>
15% Participación Trabajadores		(1,246.82)
Impuesto a la renta:		
Corriente		(9,029.44)
Diferido		65.10
<b>Total</b>		<b>(8,964.34)</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(1,899.02)</b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Gerente General  
**Sr. Fausto Flores**



Contador General  
**CPA Ing. Gustavo Tixi**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

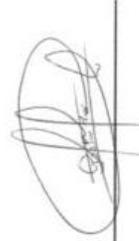
**BENGALA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital social	Reserva legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Adopción NIIF	Resultados acumulados	Total
( en U.S. dólares)						
Saldos al 31 de diciembre de 2011	120.00	1,643.44	8,881.80	(2,574.72)	19,554.66	27,625.18
Ajustes por corrección de error ejercicios anteriores					(4,971.10)	(4,971.10)
Resultados Acumulados Adopción NIIF					2,174.89	2,174.89
Utilidad del ejercicio	120.00	1,643.44	8,881.80	(2,574.72)	16,758.45	24,828.97
Saldos al 31 de diciembre de 2012			(8,001.80)		8,001.80	-
Aportes futuras capitalizaciones					(12,024.75)	(12,024.75)
Ajustes por corrección de error ejercicios anteriores					(1,899.02)	(1,899.02)
Utilidad del ejercicio	120.00	1,643.44	880.00	(2,574.72)	10,836.48	10,905.20
Saldos al 31 de diciembre de 2013						

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Gerente General  
**Sr. Fausto Flores**



Contador General  
**CPA Ing. Gustavo Tixi**

**BENGALA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**Diciembre 31,2013**

**( en U.S. dólares)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Recibido de clientes	200,638.09
Pagos a proveedores y a empleados	(169,603.31)
Intereses pagados	6,747.00)
Intereses ganados	-
Impuesto a la renta	-
Otros	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>24,287.78</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adquisición de propiedad, muebles y equipos	-
Flujo neto de efectivo proveniente de / utilizado en actividades de inversión	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Adquisición (Pago) de Obligaciones financieras	(36,723.63)
Otros	975.09
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>(35,748.54)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(11,460.76)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>16,940.82</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u><u>5,480.06</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General  
**Sr. Fausto Flores**



Contador General  
**CPA Ing. Gustavo Tixi**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **BENGALA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA. es una Empresa que ofrece asesoramiento publicitario, campañas publicitarias, tráfico y pauta de medios, materiales promocionales publicitarios, diseño y diagramación publicitaria, venta, representaciones y presentaciones artísticas, representaciones comerciales para la compraventa de toda clase de bienes, su domicilio principal es en las calles: Juan González No 35-26 Intersección: Juan Pablo Sanz, Edificio Vizcaya II, Torre Sur, 8vo.Piso, oficina H

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

##### **2.1. BASES DE PRESENTACIÓN**

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros adjuntos de BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y su comparativo al 31 de diciembre del 2012, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

**Cumplimiento estricto.-** Los estados financieros presentados por BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA., para el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) en todos sus aspectos significativos.

##### **2.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

##### **Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

**Deterioro de propiedad, muebles y equipo.-** La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

**Activos por impuesto a la renta diferido.-** Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

**Vida útil y valor residual de activos.-** La Compañía revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

### **2.3. EFECTIVO Y BANCOS**

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

### **2.4. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO**

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedad, muebles, y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

**Medición posterior al reconocimiento:** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de propiedades, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación y otros equipos	3
Vehículos	5

**Baja de propiedad, muebles y equipo.-** La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**Deterioro.-** Al final de cada período, BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA., evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

## 2.5. IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.**- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2013 y sucesivos.** -De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, a partir del año 2011:

Tarifa	Año
24%	2011
23%	2012
22%	2013

**Impuestos diferidos.**- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## 2.6. PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## 2.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Obligaciones por beneficios definidos:** El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**Vacaciones (ausencias remuneradas).-** La Compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del periodo. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

## 2.8. INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que BENGALA PUBLICIDAD Y REPRESENTACIONES FLOAL CIA. LTDA., pueda otorgar.

**Ingresos por venta de bienes.-** Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la Compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

**Ingresos por prestación de servicios.-** Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en función a lo cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

**Ingresos por intereses.-** Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

Los ingresos por regalías son registrados sobre la base del devengamiento y se reconocen en la medida en que se espere obtener beneficios económicos derivado de la transacción.

## 2.9. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

## 2.10. COMPENSACIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 2.11. ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

**Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.-** Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado-** El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de estimación. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la estimación. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

**Baja de un activo financiero.-** Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del mismo; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

## 2.12. PASIVOS FINANCIEROS

**Préstamos.**- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordado.

**Baja de un pasivo financiero.**- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

## 3. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos, se compone de lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Efectivo en caja y bancos:		
Caja chica	100.00	-
Bancos	5,380.06	16,940.82
Total	<u>5,480.06</u>	<u>16,940.82</u>

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo.

#### 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Otras cuentas por cobrar:		
Clientes	33,631.32	21,075.89
Provisión Incobrables	(2,501.92)	(2,501.92)
Garantías entregadas	-	15,283.36
Anticipos entregados	-	4,899.98
Total	<u>31,129.40</u>	<u>38,757.31</u>

#### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los impuestos corrientes:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Retenciones Fuente Corriente	3,179.70	3,871.14
Retenciones Fuente Acumuladas	8,026.03	16,545.94
Crédito Tributario	24,386.98	20,774.04
Retenciones de IVA	342.63	4,514.90
Importe neto	<u>35,935.34</u>	<u>45,706.02</u>

#### 6. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

Un resumen de la propiedad, muebles y equipos es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Costo	157,499.57	166,026.53
Depreciación acumulada	<u>(64,525.75)</u>	<u>(54,101.49)</u>
Importe neto	<u>92,973.82</u>	<u>111,925.04</u>

CLASIFICACIÓN:

Terrenos	75,000.00	75,000.00
Construcciones en curso	-	-
Muebles y Enseres	-	8,526.96
Maquinaria y Equipo	18,450.72	34,771.44
Equipos de computación	32,436.28	16,115.56
Vehículos	24,825.03	24,825.03
Otros propiedades planta y equipos	6,787.54	6,787.54
Total	<u>157,499.57</u>	<u>166,026.53</u>

**7. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

AL 31 de Diciembre el detalle de Impuestos Diferidos:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Impuestos Diferidos:		
Jubilación Patronal	253.42	-
Total	<u>253.42</u>	<u>-</u>

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, el detalle de las cuentas y documentos por pagar se componen de lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Otras cuentas por pagar:		
Proveedores	27,707.05	29,936.21
Otras Cuentas por Pagar	-	11,963.15
Total	<u>27,707.05</u>	<u>41,899.36</u>

**9. IMPUESTOS**

**IMPUESTOS CORRIENTES**

**Activos y pasivos por impuestos corrientes.-** Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	Diciembre 31, 2013                      2012 ( en U.S. dólares)	
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado 12%	-	18,226.87
Retenciones IVA por pagar	350.83	236.03
Retenciones en la fuente Renta por pagar	140.17	243.87
Impuesto a la renta por pagar	9,029.44	-
Total	<u>9,520.44</u>	<u>18,706.77</u>

#### 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas se detallan seguidamente:

	Diciembre 31, 2013                      2012 ( en U.S. dólares)	
Obligaciones acumuladas por:		
Beneficios sociales	7,516.85	4,201.69
Obligaciones con el IESS	713.78	640.49
Participación trabajadores	1,246.82	-
Total	<u>9,477.45</u>	<u>4,842.18</u>

#### 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, las obligaciones con instituciones financieras se detallan de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2013                      2012 ( en U.S. dólares)	
Banco Internacional	13,956.01	23,192.28
Banco Internacional	<u>32,489.12</u>	<u>36,885.68</u>
Total	<u>46,445.13</u>	<u>60,077.86</u>

## 12. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

**Jubilación patronal.**- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte del IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Provisión por desahucio.**- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos se detalla seguidamente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Provisión para jubilación patronal	1,151.93	-
Provisión para Desahucio	374.47	-
Total	<u>1,526.40</u>	<u>-</u>

## 13. PRESTAMOS SOCIOS LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Flores Fausto	<u>60,190.37</u>	<u>-</u>
Total	<u>60,190.37</u>	<u>-</u>

#### 14. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	( en U.S. dólares)	
Publicidad Pre-cobrada	-	55,428.33
Total	-	55,428.33

#### 15. PATRIMONIO

##### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 el capital social suscrito de la Compañía es de USD 120.00. El valor de las participaciones e integración del capital de la Compañía, se detalla de la siguiente manera:

<u>Nombre del accionista</u>	<u>Capital actual</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>% Participación</u>
	(en U.S. dólares)		
Flores Albán Fausto Ramiro	87.60	730	73.00%
Flores Albán Enrique	20.40	170	17.00%
Flores Albán Edgar Francisco	12.00	100	10.00%
Total	120.00	1.000	100%

##### RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías de responsabilidad limitada. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

## RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
	(en U.S. dólares)	
Resultados ejercicios anteriores	12,735.50	25,176.66
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(2,574.72)	-
Utilidad del ejercicio	<u>(1,899.02)</u>	<u>(3,447.11)</u>
Total	<u>8,261.76</u>	<u>21,729.55</u>

## 16. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	Diciembre 31,
	2013
	(en U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	213,193.52
Ingresos financieros	-
Otros ingresos	<u>13,000.00</u>
Total	<u>226,193.52</u>

## 17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

	Diciembre 31,
	2013
Gastos de administración	154,349.66
Gastos de ventas	56,784.72
Gastos Financieros	<u>6,747.00</u>
Total	<u>217,881.38</u>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El detalle de costos y gastos por su naturaleza es el siguiente:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
Gastos por beneficios a los empleados (1)	52,963.29
Honorarios	2,437.95
Mantenimiento y Reparaciones	5,733.16
Arrendamientos	6,427.00
Publicidad y publicaciones	54,507.59
Combustibles	483.01
Transporte	1,143.78
Gastos de Viaje	2,014.21
Servicios básicos	5,241.29
Depreciación y amortización	14,539.08
Impuestos y contribuciones	3,375.57
Otros gastos	62,268.45
<b>Total</b>	<b><u>211,134.38</u></b>

(1)GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.- El siguiente es un detalle de los gastos por beneficios a empleados:

	<b>Diciembre 31, 2013 (en U.S. dólares)</b>
Sueldos	39,045.46
Participación trabajadores y otros beneficios	6,798.01
Aportes al IESS	6,675.42
Jubilación Patronal y desahucio	444.40
<b>Total</b>	<b><u>52,963.29</u></b>

#### **18. PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2013 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 1011 del 2013, cuyo detalle es el siguiente:

<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES</b>	<b>8,312.14</b>
(-) Participación Trabajadores	1,246.82
(+) Gastos no Deducibles	33,977.60
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>41,042.92</b>
<b>IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>9,029.44</b>
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo y Anticipo	3,179.70
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	8,026.03
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>2,176.29</b>



Gerente General  
Sr. Fausto Flores



Contador General  
CPA Ing. Gustavo Tixi