

CORPHERSAN CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2014

Formulario: DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN		SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS	
001 DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y			
Resolución No. ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES		No. FORMULARIO	
NAC-008RCDC15-0000140		9999199	

18 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN		(ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA	001 0
AÑO 18	2014	No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	104
19 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO		EXPEDIENTE	003
RUC 201	17602794001	202	03351
203		E. CORPHERSAN CIA. LTDA.	

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR

Con partes relacionadas locales		Con partes relacionadas en países fiscales y regímenes fiscales preferentes		Con partes relacionadas en otros regímenes del exterior	
Operaciones de activo	001	Operaciones de activo	007	Operaciones de activo	011
Operaciones de pasivo	004	Operaciones de pasivo	008	Operaciones de pasivo	012
Operaciones de ingreso	005	Operaciones de ingreso	009	Operaciones de ingreso	013
Operaciones de egreso	006	Operaciones de egreso	010	Operaciones de egreso	014
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS				015	
				017 NA	

¿SUJETO PASIVO EXENTO DE APLICACIÓN DEL RÉGIMEN DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA?

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS INGRESOS	
ACTIVO		INGRESOS	
ACTIVOS CORRIENTES		TOTAL INGRESOS	
Efectivo y equivalentes al efectivo	301 1,839.02	VALOR EXENTO	
Inversiones corrientes	312	(A efectos de la	
(-) Provisión por deterioro de inversiones corrientes	313	Consolidación Tributaria)	
Cuentas y documentos por cobrar clientes	314	001 307,476,148.01	
Relacionados / Locales	315	002	
Relacionados / Del exterior	316	003	
No relacionados / Locales	317	004	
No relacionados / Del exterior	318	005	
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	319	006	
Relacionados / Locales	320	007	
Relacionados / Del exterior	321	008	
No relacionados / Locales	322	009	
No relacionados / Del exterior	323	010	
(-) Provisión cuentas invertidas y deterioro	324	011	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (BC)	325	012	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	326	013	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	327	014	
Inventario de materia prima	328	015	
Inventario de productos en proceso	329	016	
Inventario de suministros y materiales	330	017	
Inventario de partes terminadas y mercancías en almacén	331	018	
Mercedesías en tránsito	332	019	
Obras en curso bajo contrato de construcción (NIC 31)	333	020	
Inventario de obras en construcción (NIC 3)	334	021	
Inventario de obras terminadas (NIC 3)	335	022	
Inventario de materiales a bienes para la	336	023	

COSTOS Y GASTOS

	CÓDIGO	GASTO	VALOR NO DEBITABLE
Inventarios (SOL 2)	304		
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	305		
(-) Producción de inventario por valor total de realización y otros pérdidas en inventario	306		
Activos pagados por anticipado	307		
(-) Producción por detrimento del valor del activo corriente	308		
Activos no corrientes relacionados para la venta y operaciones discontinuadas	309		
Otros activos corrientes	340		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	341		
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES INTANGIBLES			
INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS			
Terrenos	350		
Intangibles (excepto terrenos)	351		
Construcciones en curso	352		
Muebles y vitrines	353		
Maquinaria, equipo e instalaciones	354		
Bases, aeropuertos, barcos y similares	355		
Equipo de computación y software	356		
Vehículos, equipo de transporte y sistemas móvil	357		
Proyectos, planta y equipo por contratos de construcción financiero	358		
Otros propiedades, planta y equipo	359		
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	360		
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	361		
Activos de exploración y explotación	362		
(-) Amortización acumulada de activos de exploración y explotación	363		
(-) Detritos acumulados de activos de exploración y explotación	364		
Propiedades de inversión	365		
(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión	366		
(-) Detritos acumulados de propiedades de inversión	367		
Activos biológicos	368		
(-) Depreciación acumulada activos biológicos	369		
(-) Detritos acumulados de activos biológicos	370		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES INTANGIBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	371		
ACTIVOS FINANCIEROS			
Receivables	381		
Mapas, patentes, derechos de autor y otros intangibles	382		
Activos de exploración y explotación	383		
Otros activos intangibles	384		
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	385		
(-) Detritos acumulados de activos intangibles	386		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	387		
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			

Inventarios no corrientes		Relacionados / Local	780	1	278	2	780	1
En subvenciones y subsidios	411	Relacionados / Del exterior	731	0	707	0	731	0
En ingresos propios	412	No relacionados / Local	738	1	738	1	738	1
Otros	413	No relacionados / Del exterior	739	1	739	1	739	1
Cuentas y documentos por cobrar corrientes		Por cobrar en venta de activos / No relacionados	740	0	740	0	740	0
Relacionados / Local	414	Por cobrar en venta de activos / No relacionados	741	1	741	1	741	1
Relacionados / Del exterior	415	Otros cobrables	742	1	742	1	742	1
No relacionados / Local	416	Mermas	743	1	743	1	743	1
No relacionados / Del exterior	417	Seguros y reintegros (pólizas y siniestros)	744	1	744	1	744	1
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		Costos mínimos asignados desde el sector						
Relacionados / Local	418	por partes relacionadas	745	1	745	1	745	1
Relacionados / Del exterior	419	Salvos de gestión	746	1	746	1	746	1
No relacionados / Local	420	Impuestos, contribuciones y otros	747	1	747	1	747	1
No relacionados / Del exterior	421	Deuda por pago	748	1	748	1	748	1
(-) Provisiones cuantales financieras y tributarias	422	IVA que se carga al costo o gasto	749	1	749	1	749	1
(-) Provisiones por deterioro de activos financieros		Depreciación de propiedades, planta y equipo						
no corrientes	423	(Excluye activos biológicos y propiedades de inversión)	750	1	750	1	750	1
Otros activos financieros no corrientes	424	Asegurado	751	1	751	1	751	1
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	425	No relacionado	752	1	752	1	752	1
Otros activos no corrientes	426	Depreciación del inventario de propiedades, planta y equipo	753	1	753	1	753	1
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	427	Depreciación de activos biológicos	754	1	754	1	754	1
Efecto de la realización de activos (Cuentas por cobrar)	428	Depreciación de propiedades de inversión	755	1	755	1	755	1
para el cálculo del costo de impuesto a la renta	429	Amortización de activos de explotación y explotación	756	1	756	1	756	1
TOTAL DEL ACTIVO	430	Otros amortizaciones	757	1	757	1	757	1
Activo por realización de utilidades (Distribución)	431	Servicios públicos	758	1	758	1	758	1
		Pagos por otros bienes	759	1	759	1	759	1
		TOTAL COSTOS	760	1	760	1	760	1
PASIVOS CORRIENTES								
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes		TOTAL GASTOS	761	1	761	1	761	1
Relacionados / Local	432	TOTAL GASTOS Y GASTOS	762	1	762	1	762	1
Relacionados / Del exterior	433	(TRM) = 7600	763	1	763	1	763	1
No relacionados / Local	434	Bajo de Inventario (Informativo)	764	1	764	1	764	1
No relacionados / Del exterior	435	Pago por servicios como retribuciones (Informativo)	765	1	765	1	765	1
Obligaciones con instituciones financieras - corrientes	436	Pago por servicios como intermediarios (Informativo)	766	1	766	1	766	1
Local	437		767	1	767	1	767	1
Del exterior	438		768	1	768	1	768	1
Provisiones de depreciación o amortización local	439		769	1	769	1	769	1
Provisiones de depreciación o amortización / Del exterior	440		770	1	770	1	770	1
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes								
Relacionados / Local	441	CONCLUCION TRIBUTARIA						
Relacionados / Del exterior	442	UTILEIDAD DEL EJERCICIO	800	1	800	1	800	1
No relacionados / Local	443	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	801	1	801	1	801	1
No relacionados / Del exterior	444	Cálculo de base participativa e trabajadores	802	1	802	1	802	1
Pagos por servicios de prestaciones financieras (corrientes)	445	(-) Aguila por pérdida de transferencia	803	1	803	1	803	1
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	446	Base de cálculo de participación e trabajadores	804	1	804	1	804	1
Participación obligatoria por pagar del ejercicio	447	(-) Participación e trabajadores	805	1	805	1	805	1
Obligaciones con el ISSA	448	(-) Dividendos emitidos	806	1	806	1	806	1
Otros pagos por servicios e impuestos	449	Otros gastos básicos	807	1	807	1	807	1
Dividendos por pagar	450	(-) Otros gastos básicos derivados del COPCI	808	1	808	1	808	1
		(-) Gastos de depreciación local	809	1	809	1	809	1
		(-) Gastos de depreciación del exterior	810	1	810	1	810	1

28/4/2015

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jspx?num=97813484>

Saludado personal	530	140,27	(*) Gastos sustruibles para generar ingresos	536	
Transferencias por matriz y sucursales (del exterior)	531		(*) Participación en ganancias atribuida e ingresos eventuales		
Créditos e impuestos	532		Fórmula: $(504 \times 10\%) + [(502 + 503 + 505) \times 10\%]$	538	
Obligaciones tributarias similares	533		(*) Asesoración profesional tributaria de años anteriores	539	
Anticipos de clientes	534		(*) Deducciones por leyes especiales	540	
Provisiones	535	1,302.27	(*) Deducciones especiales derivadas del CFCPI	541	
TOTAL PAGAMOS CORRIENTES	536	11,088.95	(*) Ajuste por pérdidas de transferencia	542	
PAGAMOS NO CORRIENTES			(*) Deducción por incremento neto de depreciación	543	
Control y documentos por pagar a proveedores no corrientes			(*) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	544	
Relaciones / Local	545		(*) Ingresos sujeta e imputada a la Renta Única	545	
Relaciones / Del exterior	546		(*) Costos y gastos deducibles acumulados para generar ingresos	546	
No relacionadas / Local	547		sujección e imputada a la Renta Única	547	
No relacionadas / Del exterior	548		UTILIDAD DEDUCIBLE	548	5,505.07
Obligaciones por instituciones financieras / no corrientes			PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SUCEDES	549	
Local	549		Utilidad e imputada y capitalizar (sujección legalmente a reducción de la renta)	550	
Del exterior	550		Saldo utilidad gravable	551	5,505.07
Provisiones de entidades a bancos / Local	551		TOTAL IMPUESTO CAUSADO	552	
Provisiones de entidades a bancos / Del exterior	552		(SEI o tarifa reducida de utilidades) + (SEI o tarifa general)	553	758.75
Otros sueldos e incrementos por pagar no corrientes			(*) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal anterior	554	
Relaciones / Local	555		(*) Transferencia al campo 873 de la declaración del período anterior	555	3,180.00
Relaciones / Del exterior	556		(*) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado en el campo 873	556	
No relacionadas / Local	557	10,000.00	(*) Crédito Tributario generado por anticipo	557	
No relacionadas / Del exterior	558		(*) Adición a los gastos anteriores al 2015	558	10,000.00
Pérdida por pérdida de amortización financiera			(*) Saldo del anticipo pendiente de pago	559	5,180.00
Intereses no corrientes	559		(*) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	560	5,500.00
Transferencias para matriz y sucursales	560		(*) Retenciones por dividendos anticipados	561	
Créditos e impuestos	561		(*) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a Crédito Tributario	562	
Obligaciones tributarias no corrientes	562		(*) Anticipo de impuesto a la Renta pagado por sucesión o sucesión	563	
Anticipos de clientes	563		(*) Crédito tributario de años anteriores	564	1,000.00
Provisiones para jubilación personal	564	207.54	(*) Crédito tributario generado por impuesto a la Saldo de Dividendos	565	404.50
Provisiones para jubilación	565	1.00	(*) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	566	
Otros provisiones	566		SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR (542+543+544+545+546+547+548+549+550+551+552+553+554+555+556+557+558+559+560+561+562+563+564+565+566+567+568+569+570+571+572+573+574+575+576+577+578+579+580+581+582+583+584+585+586+587+588+589+590+591+592+593+594+595+596+597+598+599+600+601+602+603+604+605+606+607+608+609+610+611+612+613+614+615+616+617+618+619+620+621+622+623+624+625+626+627+628+629+630+631+632+633+634+635+636+637+638+639+640+641+642+643+644+645+646+647+648+649+650+651+652+653+654+655+656+657+658+659+660+661+662+663+664+665+666+667+668+669+670+671+672+673+674+675+676+677+678+679+680+681+682+683+684+685+686+687+688+689+690+691+692+693+694+695+696+697+698+699+700+701+702+703+704+705+706+707+708+709+710+711+712+713+714+715+716+717+718+719+720+721+722+723+724+725+726+727+728+729+730+731+732+733+734+735+736+737+738+739+740+741+742+743+744+745+746+747+748+749+750+751+752+753+754+755+756+757+758+759+760+761+762+763+764+765+766+767+768+769+770+771+772+773+774+775+776+777+778+779+780+781+782+783+784+785+786+787+788+789+790+791+792+793+794+795+796+797+798+799+800+801+802+803+804+805+806+807+808+809+810+811+812+813+814+815+816+817+818+819+820+821+822+823+824+825+826+827+828+829+830+831+832+833+834+835+836+837+838+839+840+841+842+843+844+845+846+847+848+849+850+851+852+853+854+855+856+857+858+859+860+861+862+863+864+865+866+867+868+869+870+871+872+873+874+875+876+877+878+879+880+881+882+883+884+885+886+887+888+889+890+891+892+893+894+895+896+897+898+899+900+901+902+903+904+905+906+907+908+909+910+911+912+913+914+915+916+917+918+919+920+921+922+923+924+925+926+927+928+929+930+931+932+933+934+935+936+937+938+939+940+941+942+943+944+945+946+947+948+949+950+951+952+953+954+955+956+957+958+959+960+961+962+963+964+965+966+967+968+969+970+971+972+973+974+975+976+977+978+979+980+981+982+983+984+985+986+987+988+989+990+991+992+993+994+995+996+997+998+999+1000)	567	
Otros pagos	568		(*) Crédito Tributario para la liquidación del impuesto a la Renta Única	568	
TOTAL DEL PAGAR (536+537+538+539+540+541+542+543+544+545+546+547+548+549+550+551+552+553+554+555+556+557+558+559+560+561+562+563+564+565+566+567+568+569+570+571+572+573+574+575+576+577+578+579+580+581+582+583+584+585+586+587+588+589+590+591+592+593+594+595+596+597+598+599+600+601+602+603+604+605+606+607+608+609+610+611+612+613+614+615+616+617+618+619+620+621+622+623+624+625+626+627+628+629+630+631+632+633+634+635+636+637+638+639+640+641+642+643+644+645+646+647+648+649+650+651+652+653+654+655+656+657+658+659+660+661+662+663+664+665+666+667+668+669+670+671+672+673+674+675+676+677+678+679+680+681+682+683+684+685+686+687+688+689+690+691+692+693+694+695+696+697+698+699+700+701+702+703+704+705+706+707+708+709+710+711+712+713+714+715+716+717+718+719+720+721+722+723+724+725+726+727+728+729+730+731+732+733+734+735+736+737+738+739+740+741+742+743+744+745+746+747+748+749+750+751+752+753+754+755+756+757+758+759+760+761+762+763+764+765+766+767+768+769+770+771+772+773+774+775+776+777+778+779+780+781+782+783+784+785+786+787+788+789+790+791+792+793+794+795+796+797+798+799+800+801+802+803+804+805+806+807+808+809+810+811+812+813+814+815+816+817+818+819+820+821+822+823+824+825+826+827+828+829+830+831+832+833+834+835+836+837+838+839+840+841+842+843+844+845+846+847+848+849+850+851+852+853+854+855+856+857+858+859+860+861+862+863+864+865+866+867+868+869+870+871+872+873+874+875+876+877+878+879+880+881+882+883+884+885+886+887+888+889+890+891+892+893+894+895+896+897+898+899+900+901+902+903+904+905+906+907+908+909+910+911+912+913+914+915+916+917+918+919+920+921+922+923+924+925+926+927+928+929+930+931+932+933+934+935+936+937+938+939+940+941+942+943+944+945+946+947+948+949+950+951+952+953+954+955+956+957+958+959+960+961+962+963+964+965+966+967+968+969+970+971+972+973+974+975+976+977+978+979+980+981+982+983+984+985+986+987+988+989+990+991+992+993+994+995+996+997+998+999+1000)	569	346,024.33			
PAY PROXIMO AÑO			SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	569	2,440.00
Capital sustruible ya asignado	601	30,000.00	ANTICPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO (571 + 572 + 573)	570	3,041.34
(*) Capital sustruible no pagado, anterior al sustruible	602		Primer sustruible	571	10.00
Reserva de sustruible e incrementos por futuro			Anticipo a pagar Segundo sustruible	572	10.00
Capital de sustruible e incrementos por futuro			Saldo a liquidar en declaración próxima año	573	3,000.00
Capital de sustruible	603				
Reserva legal	604	7,000.00			
Reserva facultativa	605				
Otros resultados integrados (521+522+523+524+525+526+527+528+529+530+531+532+533+534+535+536+537+538+539+540+541+542+543+544+545+546+547+548+549+550+551+552+553+554+555+556+557+558+559+560+561+562+563+564+565+566+567+568+569+570+571+572+573+574+575+576+577+578+579+580+581+582+583+584+585+586+587+588+589+590+591+592+593+594+595+596+597+598+599+600+601+602+603+604+605+606+607+608+609+610+611+612+613+614+615+616+617+618+619+620+621+622+623+624+625+626+627+628+629+630+631+632+633+634+635+636+637+638+639+640+641+642+643+644+645+646+647+648+649+650+651+652+653+654+655+656+657+658+659+660+661+662+663+664+665+666+667+668+669+670+671+672+673+674+675+676+677+678+679+680+681+682+683+684+685+686+687+688+689+690+691+692+693+694+695+696+697+698+699+700+701+702+703+704+705+706+707+708+709+710+711+712+713+714+715+716+717+718+719+720+721+722+723+724+725+726+727+728+729+730+731+732+733+734+735+736+737+738+739+740+741+742+743+744+745+746+747+748+749+750+751+752+753+754+755+756+757+758+759+760+761+762+763+764+765+766+767+768+769+770+771+772+773+774+775+776+777+778+779+780+781+782+783+784+785+786+787+788+789+790+791+792+793+794+795+796+797+798+799+800+801+802+803+804+805+806+807+808+809+810+811+812+813+814+815+816+817+818+819+820+821+822+823+824+825+826+827+828+829+830+831+832+833+834+835+836+837+838+839+840+841+842+843+844+845+846+847+848+849+850+851+852+853+854+855+856+857+858+859+860+861+862+863+864+865+866+867+868+869+870+871+872+873+874+875+876+877+878+879+880+881+882+883+884+885+886+887+888+889+890+891+892+893+894+895+896+897+898+899+900+901+902+903+904+905+906+907+908+909+910+911+912+913+914+915+916+917+918+919+920+921+922+923+924+925+926+927+928+929+930+931+932+933+934+935+936+937+938+939+940+941+942+943+944+945+946+947+948+949+950+951+952+953+954+955+956+957+958+959+960+961+962+963+964+965+966+967+968+969+970+971+972+973+974+975+976+977+978+979+980+981+982+983+984+985+986+987+988+989+990+991+992+993+994+995+996+997+998+999+1000)	606				
Superávit de activos financieros disponibles	607				
para la venta (saldo informativo)	608				
Superávit por realización de participaciones, para la venta (saldo informativo)	609				

<https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jspx?num=97813484>

28/4/2015

<http://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jspx?num=87813464>

Superávit por revaluación de acciones		836	
Integridad Cuadros Informativos		837	
Otras superávit por revaluación		838	
(Cuadros Informativos)		839	
Resultados acumulados provenientes de la			
adquisición			
por primera vez de las ISE		840	
Unidad no distribuida ejercicios anteriores		841	7,428.00
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores		842	
Reserva de capital		843	
Reserva por donaciones		844	
Reserva porvaluación		845	
Superávit por revaluación de inversiones		846	
Unidad del ejercicio		847	20.00
(-) Pérdida del ejercicio		848	
TOTAL PATRIMONIO NETO		849	17,448.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		850	18,170.22
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Carga de impuestos al pago en declaraciones liquidativas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR			
Interés por mora		851	
Multa		852	
TOTAL PAGADO		853	
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago		854	
Mediante Compensaciones		855	
Mediante Notas de Crédito		856	
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES			
N/C No.	857	N/C No.	858
Valor USD	859	Valor USD	860
DETALLE DE COMPENSACIONES			
Resolución No.	861	Resolución No.	862
Valor USD	863	Valor USD	864
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS			
N/C No.	865	N/C No.	866
Valor USD	867	Valor USD	868
Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verídicos, por lo que asumo la responsabilidad legal ante el Estado y la Ley.			
REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR	
Cédula de identidad o R.C. Pasaporte		RUC No.	
196		198	
FORMA DE PAGO		869	
BANDO		870	

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 871078678565
 Fecha Recaudación: 27/04/2015





SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL	CORPHERSAN CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	GRAL. VICENTE AGUIRRE Y VERRALLER No. 062-86 BARRIO: MELISARIO QUEVEDO
EMPELENTE	62881
RUC	1782279194001
AÑO	2014
FORMULARIO	SCV-RSF-63201-2014.1

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (2=1+008)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	99	-361.00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9901	34838.67
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	990101	472332.91
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	99010101	0.00
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	99010102	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	99010103	0.00
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUBSCRITAS	99010104	0.00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	99010105	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	990102	-431385.35
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	99010201	-430000.30
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	99010202	0.00
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	99010203	0.00
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUBSCRITAS	99010204	0.00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	99010205	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	99010300	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	990103	0.00
INTERESES PAGADOS	990104	0.00
INTERESES RECIBIDOS	990105	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	990106	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	990107	-7360.94
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	-13859.88
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	990201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	990202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	990203	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	990204	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	990205	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	990206	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	990207	0.00
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	990208	0.00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	990209	-13859.88
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	990210	0.00
COMPRA DE ACTIVOS INTANGIBLES	990211	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	990212	0.00
COMPRA DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	990213	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	990214	0.00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	990215	0.00
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	990216	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	990217	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	990218	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	990219	0.00
INTERESES RECIBIDOS	990220	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	990221	0.00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	-24141.07
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	990301	0.00
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	990302	0.00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	990303	0.00
FINANCIACIÓN POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	990304	0.00
PAGOS DE PRESTAMOS	990305	0.00
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	990306	0.00

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (en USD)
INGRESOS PROCEIDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950309	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	-34141.07
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 AL EFECTIVO	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-34141.07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	2300.88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	1959.81
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	3644.31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	9701	8335.58
AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	9702	2345.51
AJUSTE POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL PERÍODO)	9703	0.00
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	9704	0.00
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	9705	0.00
AJUSTE POR GASTOS EN PROVISIONES	9706	368.25
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	9707	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	9708	0.00
AJUSTE POR (GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE)	9709	0.00
AJUSTE POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	9710	3188.82
AJUSTE POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9711	546.03
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	9712	-112.33
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	24833.48
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	9801	36436.75
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9802	-76.12
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	9803	0.00
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN INVENTARIOS	9804	-20183.96
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN OTROS ACTIVOS	9805	-4967.74
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	9806	5800.10
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9807	-46285.13
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	9808	0.00
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	9809	0.00
(INCREMENTO) (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	9810	-1596.43
FLUJO DE EFECTIVO NETO (PROCEIDENTES DE) (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9900	34838.87


SANCHEZ MOSCOSO MARIA ESTHER HERMINIA
 1705257833

REPRESENTANTE LEGAL


TOPON GUSTAVO MARCELO
 1714186282001
 17-1901
 CONTADOR

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

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es la reproducción del documento que consta en nuestros

Este documento será válido sólo y únicamente con la verificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros autorizado para el efecto.

CORPHERSAN CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1	ACTIVO			
1.01	CORRIENTE			
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 6	1,939.92	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	37,418.62	
1.01.03	INVENTARIOS	NOTA 8	265,421.76	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	41,988.02	
1.01.07	IMPORTACIONES EN TRANSITO	NOTA 10	76.12	
1.01	TOTAL CORRIENTE			346,844.44
1.02	NO CORRIENTE			36,925.81
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 11	36,813.48	
1.02.05	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 12	112.33	
	TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO			383,770.25
2	PASIVO			
2.01	CORRIENTE			
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 13	30,946.08	
2.01.06	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	NOTA 14	115,532.29	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 15	4,603.61	
2.01.08	BENEFICIOS EMPLEADOS	NOTA 16	368.25	
2.01.09	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	NOTA 17	546.53	
2.01	TOTAL CORRIENTE			151,996.86
2.02	PASIVO NO CORRIENTE			194,227.47
2.02.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 18	193,858.93	
2.02.02	PROVISION BENEFICIO EMPLEADOS	NOTA 18	368.54	
	TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO			346,224.33
3	PATRIMONIO	NOTA 20		37,545.92
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			383,770.25

"ver notas a los e sta dos financieros"


Sra. Herminia Sanchez
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Gustavo Tixi
CONTADOR GENERAL

CORPHERSAN CIA. LTDA.
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

41	INGRESOS OPERACIONALES		
41.01	VENTA DE BIENES	NOTA 21	375,926.16
51	COSTOS DE VENTAS	NOTA 22	290,259.74
	UTILIDAD OPERACIONAL		85,666.42
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	NOTA 23	82,022.21
	UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION)		3,644.21

"ver notas a los estados financieros"



Sra. Herminia Sanchez
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Gustavo Tixi
CONTADOR GENERAL

CORPHERSAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

Corphersan Cia. Ltda. , es una compañía limitada, constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada el 2 de Julio del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 22 de septiembre de 2010.

El capital social de la compañía está conforme al cuadro que se detalla a:

SOCIO	CAPITAL PAGADO
Maria Esther Herminia Sánchez	\$29.400,00
Maria Alexandra Jiménez Sánchez	\$ 200,00
Willian Byron Jiménez Sánchez	\$ 200,00
Gladys Leticia Jiménez Sánchez	\$ 200,00
TOTAL	\$ 30.000,00

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA

Su principal actividad es la compra venta y distribución al por mayor y menor, a nivel nacional e internacional de artículos de plástico, polietileno, hierro enlosado, aluminio, acero inoxidable, cristal, fundas, vajilla desechable, artículos de bazar, calzado deportivo, impermeables, vajillas, nacionales e importadas, cubtería, utensilios de cocina, para el hogar; toda clase de menaje e implementos para el hogar.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías de Ecuador, mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2005, publicada en el Registro Oficial No.348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2008. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No.08.G.DSC.010

el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD.4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICLCPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizarlas revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, Costos de Ventas, Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecerlos resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.-La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. Partidas por Cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da

de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

c) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, y se los presenta al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, los costos de conversión y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

d) Equipo, Mobiliario y Vehículos

i. Reconocimiento y Medición

Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizarán al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos.

Los equipos, mobiliario y vehículo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cuando partes significativas de una partida de equipos, mobiliario y vehículo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de equipos, mobiliario y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en equipos, mobiliario y vehículo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de equipos, mobiliario y vehículo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de los equipos, mobiliario y vehículo.

Los elementos de equipos y mobiliario se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes. La empresa no reconoce un valor residual en equipos, mobiliario y vehículo.

	<u>Vida Útil</u>
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	3 años
Edificios	<u>20 años</u>

e) Deterioro

i. Activos financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan

en una cuenta de provisión contra las partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

ii. Activos no Financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto diferido activo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

f) Beneficios a Empleados

i. Beneficios Post-Empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La obligación de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la Compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad, cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

ii. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

iii. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de

reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

h) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto a las ganancias corrientes

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a las ganancias Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias, de acuerdo a lo provisto en la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que resultarían de la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados, y, consecuentemente, se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria, sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

ACTIVO.- (Cuenta 1.)

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1.01.01.01.	CAJA	
1.01.01.01.001	CAJA CHICA	57.12
1.01.01.02.	BANCOS	
1.01.01.02.01	BANCO DEL PACIFICO 743564	1,882.80

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1,939.92

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta 1.01.02)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes del almacén, el anticipo entregado a proveedores, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, así como créditos tributarios; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUTS POR COBRAR	
1.01.02.05.01.	CLIENTES POR COBRAR	37,128.25
1.01.02.05.05.	ANTICIPO PROVEEDORES	290.37

ACTIVOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

37,418.62

NOTA 8.- INVENTARIOS.- (Cuenta 1.01.03)

El saldo y conceptos del Inventario de producto terminado en almacén – comprado a terceros, son los siguientes:

1.01.03	CONSUMIBLES	
1.01.03.01.	INVENTARIOS	
1.01.03.01.001	INVENTARIO DE PRODUCTOS	257,044.01
1.01.03.01.002	INVENTARIO CRIERA	8377.75

CONSUMIBLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

265,421.76

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.01.05)

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	
1.01.05.01.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	
1.01.05.01.02	IMPUESTOS A LA RENTA	2446.83
1.01.05.01.04	IMPUESTO IVA	38541.10

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 41,988.02

NOTA 10.- IMPORTACION EN TRÁNSITO.- (Cuenta 1.01.07)

El saldo y conceptos de la cuenta de importación en tránsito son los siguientes:

1.01.07.	IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	
1.01.07.003	IMPORTACION 3	76.12

IMPORTACIONES EN TRÁNSITO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 76.12

ACTIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA1.02.)

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta1.02.01.)

Los rubros que conforman este ciclo contable fueron contabilizados a su Costo Histórica, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.02.001	EDIFICIO	29,400.00
1.02.01.05.002	MUEBLES Y ENSERES SHOWROOM	12,601.20
1.02.01.07.001	EQ DE COMPUTO OFICINA	1,740.84

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 43,742.04

1.2.1.9.	DEPRECIACION ACUMULADA	
1.2.1.9.2.001	DEP ACUM EDIFICIO	-5,880.00
1.2.1.9.7.001	DEP ACU, EQ COMPUTO	-353.52
1.2.1.9.8.001	DEP ACUM MUEBLES Y ENSERE	-695.04

DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 -6,928.56

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- (Cuenta 1.02.05)

El saldo y conceptos de la cuenta de Activos por impuestos diferidos son los siguientes, la cual se origina por la Jubilación Patronal.

1.02.05.	ACTIVOS DIFERIDOS	
1.2.5.001	ACT POR IMP DIFERIDOS	112.33

ACTIVOS DIFERIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

112.33

PASIVO.- (CUENTA2.)

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta2.01.03.)

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

2.01.03.	CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01.	PROVEEDORES	30,012.38
2.01.03.04.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	933.50

CTAS Y DOCTS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

30,945.88

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.- (Cuenta 2.01.06)

El saldo y conceptos de la cuenta de cuentas por pagar diversas/relacionadas son los siguientes:

2.01.06.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
2.01.06.02.	PRESTAMOS ACCIONISTAS	115,532.29

CTAS Y DOCTS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

115,532.29

NOTA 15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas: impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, beneficios de orden social, impuestos a la renta y participación trabajadores los saldos al 31 de diciembre de 2014 son los siguientes:

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01.	IMPUESTOS POR PAGAR	
2.01.07.01.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	9.74
2.01.07.02.01.	IESS POR PAGAR AXXIS DIA	3,174.60
2.01.07.03.01.	NOMINA POR PAGAR	24.00
2.01.07.03.02.	BENEFICIOS DE ORDEN SOCIAL	1,395.27

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4,603.61

NOTA 16.- BENEFICIOS EMPLEADOS (Cuenta 2.01.08.)

Estos saldos corresponden a valores que la empresa provisiona de acuerdo al cálculo actuarial realizado por el año 2014, este registro contable en el año siguiente deberá ser reclasificado a la cuenta de largo plazo Beneficios empleados.

2.01.08.	BENEFICIOS EMPLEADOS	
2.1.8.001	JUBILACION PATRONAL	143.07
2.1.8.002	DESAHUICIO	225.18

BENEFICIOS EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

368.25

NOTA 17.- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES (Cuenta 2.01.09)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden al 15 % Participación trabajadores de la compañía.

2.01.09	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
2.01.09.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	546.63

15% PARTICIPACION TRABAJADORES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

546.63

PASIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA 2.02.02)

NOTA 18.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.02.02.)

Los siguientes son las cuentas y documentos por pagar que mantiene la empresa a largo plazo, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

2.02.02.	CTS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.02.02.01.	PRESTAMOS A TERCEROS	
2.02.02.01.020	VARIOS	193858.93

CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 193,858.93

NOTA 19.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (Cuenta 2.02.03)

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

2.02.03	PROVISION BENEFICIO EMPLEADOS	
2.02.03.01.	PROVISIONES LABORALES	
2.02.03.01.001	PROVISION JUBILACIONPATRO	367.52
2.02.03.01.002	PROVISION DESHAUCIO	1.02

PROVISION BENEFICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 368.54

Según se indica en el Código de Trabajo del Ecuador todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumula este beneficio en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el "Método de Crédito Unitario Proyectado", con este método, se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios y se determina el importe de las pérdidas y ganancias actuariales. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan.

PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

NOTA 20.- PATIMONIO (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2014 asciende a cien treinta y siete mil quinientos cuarenta y cinco con 92/100 dólares de Norteamérica.

Adicionalmente, se encuentra esta cuenta afectada por los resultados de periodos anteriores, valor de la reserva legal y resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, siendo el saldo neto del patrimonio el siguiente:

3.1.	PATRIMONIO NETO	
3.01.	PATRIMONIO NETO	30,000.00
3.04.	RESERVAS	115.94
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	2,257.26
3.07.	RESULTADO DEL EJERCICIO	5,151.73
3.08.	RESULTADO DEL PERIODO	20.99

PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

37,545.92

INGRESOS.- (CUENTA 41.)

NOTA 21.- INGRESOS OPERACIONALES (Cuenta 41.01.)

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

41	INGRESOS	
41.01.	INGRESOS ORDINARIOS	
4.02.01.	INGRESOS OPERACIONALES	-367,474.16
4.008.01.01	OTROS INGRESOS	-8,452.00
= TOTAL =	INGRESOS OPERACIONALES	-375,926.16

COSTOS.- (CUENTA 51.)

NOTA 22.- COSTOS DE VENTA (Cuenta 51.01.)

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2014:

COSTO DE VENTAS	290,259.74
INVENTARIO INICIAL	245,237.80
COMPRAS	310,443.70
COMPRAS TARIFA 12%	310,443.70
INVENTARIO FINAL	265,421.76

GASTOS.- (CUENTA 52.)

NOTA 23.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2014:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
52.1.1.	NOMINA CORPHERSAN CIA LTDA	
52.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	43.024,26
52.1.1.04	DECIMO TERCER SUELDO	3.046,90
52.1.1.05	DECIMO CUARTO SUELDO	2.012,61
52.1.1.10	FONDOS DE RESERVA	3.124,00
52.1.1.11	APORTE PATRONAL IESS	5.227,44
52.1.1.13	ALIMENTACION	8.419,17
52.1.1.14	INFORME ACTUARIAL	223,21
52.1.1.20	JUBILACION PATRONAL GND	143,07
52.1.1.21	DESAHUCIO	225,18
	NOMINA CORPHERSAN CIA LT	65.445,84
52.1.2.	BIENES Y SERVICIOS	
52.1.2.12	HONORARIOS PROFESIONALES	100,00
52.1.2.13	REPARACION Y MANT INMB Y	1.192,97
52.1.2.14	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE	22,32
52.1.2.16	UTILES DE OFICINA/OTROS A	397,37
52.1.2.17	UTILES, MATERIALES, SERV	920,77
52.1.2.18	MOVILIZACION DEDUCIBLE	102,00
52.1.2.22	SERVICIOS CONTABLES	1.320,00
52.1.2.23	SEGUROS/AMORTIZ SEGUROS	1.054,78
52.1.2.25	SERVICIOS DE IMPRENTA	270,72
52.1.2.26	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIB	979,78
52.1.2.27	OTRAS TASAS IMPUEST Y CON	316,90
52.1.2.28	GASTO DEPRECIACION	2.345,51
52.1.2.31	ENERGIA ELECTRICA	179,04
52.1.2.32	TELEFONIA CNT	41,09
52.1.2.34	SERVICIOS VARIOS	1.395,00
52.1.2.36	OTROS COSTOS BANCARIOS	108,88
52.1.2.40	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLE	96,50
52.1.2.42	COMPRA BIENES	161,70
52.1.2.44	ADMINISTRATIVOS/ALICUOTAS	4.059,57
52.1.2.45	IVA AL GASTO	562,69
52.1.2.47	SUMINISTROS Y MATERIALES	419,02
52.1.2.60	GASTOS DE GESTION	511,60
52.1.2.90	RETENCIONES ASUMIDAS	18,14
52.1.2.98	OTRAS BONIFICACIONES LIQ	0,02
	BIENES Y SERVICIOS	16.676,37
TOTAL GASTOS		82.022,21

NOTA 24.- 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 101, cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	3,644.21
(-) Participación Trabajadores	546.63
(+) Gastos no Deducibles	257.73
UTILIDAD GRAVABLE	3,355.31
IMPUESTO CAUSADO	738.17
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	3,168.92
(=) Impuesto Causado mayor al Anticipo	-2,450.75
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo y Anticipo	3,509.08
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	1,692.12
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	434.55
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	2,446.83

NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2014 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.



Sra. Herminia Sanchez
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Gustavo Tixi
CONTADOR GENERAL