

ANISHI S.A.

Estados financieros
Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013



CASTRO MORA ASOCIADOS
AUDITORES Y CONSULTORES

ANISHI S. A.

Estados financieros Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

INDICE

Informe de los auditores externos independientes

Estados financieros auditados:

- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultado Integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas utilizadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América
PCGA anteriores	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	- Anishi S. A.



Informe de los auditores externos independientes

A los Accionistas de
Anishi S. A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ANISHI S. A.**, que incluyen los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



CASTRO MORA ASOCIADOS
AUDITORES Y CONSULTORES

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ANISHI S. A.** al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Carlos M. Castro C.
Gerente General
RNC N° 36209

SC - RNAE No. 435

Guayaquil, agosto 21 de 2015

ANISHI S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

Activos	Notas	2014	2013
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		2,356	27,691
Cuentas por cobrar	4	-	179,928
Activos por impuestos corrientes	8	89,033	71,493
Total activos corrientes		91,389	279,112
Activos fijos, neto	5	2,608,982	2,874,266
Total activos		2,700,371	3,153,378
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes			
Préstamos y sobregiros bancarios	6	603,156	944,435
Cuentas por pagar	7	498,820	51,880
Prestaciones sociales	9	144,155	64,444
Participación de trabajadores		55,066	22,209
Impuesto a la renta de la Cia.	8	68,649	27,687
Total pasivos corrientes		1,369,846	1,110,655
Pasivos a largo plazo:	10		
Préstamos bancarios largo plazo		753,945	1,306,838
Cuentas por pagar accionistas LP		223,363	625,160
Total pasivos no corrientes		977,308	1,931,998
Patrimonio de accionistas:	11		
Capital social		800	32,000
Aportes futuras capitalizaciones		130,300	100,000
Resultados acumulados		(21,275)	(119,438)
Resultados del ejercicio		243,392	98,163
Patrimonio de los accionistas		353,217	110,725
Total pasivos y patrimonio		2,700,371	3,153,377

Ver notas a los estados financieros

ANISHI S. A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el año terminado el 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos			
Ventas locales		188,358	669,289
Ventas activos fijos		140,622	24,554
Ventas al exterior		4,100,257	2,394,337
Total ingresos		<u>4,429,237</u>	<u>3,088,180</u>
Costos y gastos	12		
Costo de ventas		2,655,494	2,468,749
Administración		244,295	122,718
Ventas		-	-
Financieros		137,166	348,653
Otros gastos		1,025,176	-
Total costos y gastos		<u>4,062,131</u>	<u>2,940,121</u>
Utilidad del ejercicio		367,106	148,059
15% participación de trabajadores		55,065	22,209
Impuesto a la renta	8	68,649	27,687
Resultado integral		<u>243,392</u>	<u>98,163</u>

Ver notas a los estados financieros

ANISHI S. A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en U. S. dólares)

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos diciembre 31, 2012	32,000	100,000	(119,438)	12,562
Resultado del ejercicio 2013	-	-	98,163	98,163
Saldos diciembre 31, 2013	32,000	100,000	(21,275)	110,725
Reversión aumento capital, Nota 11	(31,200)	30,300	-	(900)
Resultado del ejercicio 2014	-	-	243,392	243,392
Saldos diciembre 31, 2014	800	130,300	222,117	353,217

Ver notas a los estados financieros

ANISHI S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo proveniente de actividades de operación:		
Recibido de clientes	4,609,165	3,249,172
Pagado a proveedores y empleados	(3,200,466)	(2,652,461)
Intereses pagados	(137,165)	(348,653)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>1,271,534</u>	<u>248,058</u>
Efectivo usado por actividades de inversión:		
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	-	(33,975)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(33,975)</u>
Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento		
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	(341,279)	(61,551)
Aumento (disminución) en relacionadas y accionistas	(955,590)	(124,840)
Efectivo neto usado por actividades de financiamiento	<u>(1,296,869)</u>	<u>(186,391)</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	(25,335)	27,692
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	27,691	-
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	<u>2,356</u>	<u>27,692</u>
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta	367,107	98,164
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:		
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	265,284	259,047
Variación en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	179,928	160,992
Impuestos	(17,540)	35,725
Cuentas por pagar	600,470	(303,606)
Participación de trabajadores	(55,066)	19,405
Impuesto a la renta	(68,649)	(21,669)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u>1,271,534</u>	<u>248,058</u>

Ver notas a los estados financieros

ANISHI S. A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

1. Operaciones

Anishi S. A. ("la Compañía") fue constituida en la ciudad de Guayaquil en octubre del 2010 y su actividad principal es industrialización o fabricación, importación, exportación de productos dietéticos, agrícolas industriales en las ramas alimenticias, metalmecánica, textil y agroindustrial. Para la consecución de su objeto social, la compañía podrá celebrar todo tipo de actos o contratos permitidos por las leyes y demás normas jurídicas que se encuentren relacionadas con el mismo.

2. Políticas contables significativas

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 fueron previamente elaborados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad y convertidos a Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que: a) las entidades que presenten en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2007 un total de activos superior a los US\$4,000,000, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas como parte del tercer grupo de implantación, b) se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas a partir del ejercicio económico del año 2012 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo PCGA anteriores al patrimonio bajo NIIF, al 31 de diciembre del periodo de transición.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 han sido elaborados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) vigentes al 31 de diciembre del 2011, las cuales establecen el principio del costo histórico. Las NEC presentan diferencias en ciertos aspectos con las NIIF.

En la preparación de los estados financieros del periodo de transición, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales, no obstante, estos podrían variar, considerando que modificaciones a las normas actuales o la emisión de nuevas normas o interpretaciones podrían ser emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Cambios en las políticas contables y su efecto – No se han determinado ajustes a la fecha de transición a NIIF.

Juicios y estimaciones contables – En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, la provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012.

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

Activos fijos:

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** - Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial** - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos 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 periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A partir del 1 de enero del 2011, y a propósito de la transición a las NIIF, la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

Item	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Vehículos	5	Sin valor residual
Plantación	20	Sin valor residual

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de los activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos – Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Préstamos – Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los préstamos se miden a su costo amortizado en base al método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Provisiones – Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación, y, c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la

mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de ganancias y pérdidas.

Beneficios a empleados

- ***Beneficios definidos:*** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.
- ***Participación a trabajadores:*** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos - El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa vigente de acuerdo con disposiciones legales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse 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.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de ingresos – Los ingresos ordinarios procedentes de importaciones y exportaciones de productos son reconocidos cuando: i) la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los productos; ii) el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y, iii) es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y gastos – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se emitió el Reglamento para la Aplicación de las NIIF completas y de la NIIF para PYMES según lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2012. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a estas Resoluciones, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparará sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2011 (inicio y final del periodo de transición).

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en la NIIF 1.

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar en US \$, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	-	179,928
Anticipo a trabajadores	-	-
Total	-	179,928

Al 31 de diciembre de 2014 no mantienen cuentas por cobrar, puesto que las ventas se realizan en plazos de cobro no mayores a 30 días.

5. Activos fijos, neto

El movimiento anual de activos fijos es el siguiente:

	Terreno	Plantación	Vehículos	Muebles y enferes	Depreciación acumulada	Total
Saldo 31 dic., 2011	269,407	-	56,816	623,358	(21,266)	928,315
Adiciones	400,000	2,519,188	-	-	(129,177)	2,790,011
Ventas/bajas	-	-	(4,542)	(614,448)	-	(618,990)
Saldo 31 dic., 2012	669,407	2,519,188	52,274	8,910	(150,443)	3,099,336
Adiciones	-	-	62,370	-	(259,047)	(196,677)
Ventas/bajas	-	-	(52,274)	-	23,881	(28,393)
Saldo 31 dic., 2013	669,407	2,519,188	62,370	8,910	(385,609)	2,874,266
Adiciones	-	-	-	-	(265,284)	(265,284)
Ventas/bajas	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 dic., 2014	669,407	2,519,188	62,370	8,910	(650,893)	2,608,982

Al 31 de diciembre terrenos respaldan una operación hipotecaria con el Banco de Machala, con vencimientos hasta marzo de 2017.

6. Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre obligaciones bancarias corresponde a:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sobregiros bancarios	-	108,184
Obligaciones bancarias	603,156	836,250
Total	603,156	944,435

Obligaciones bancarias representan vencimientos corrientes de préstamos a largo plazo, ver Nota 10.

7. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre representan cuentas por pagar, corresponden principalmente a proveedores, por compra de bienes y servicios por el giro del negocio, sin plazo de vencimiento y no devengan interés.

8. Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos:		
Crédito tributario IVA	<u>35,641</u>	<u>35,641</u>
Total US\$	<u>35,641</u>	<u>35,641</u>
Pasivos:		
Retenciones en la fuente en compras	<u>53,392</u>	<u>35,852</u>
Total US\$	<u>89,033</u>	<u>71,493</u>

Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% sobre las utilidades gravables, en caso de que la Compañía reinvierta las utilidades mediante la compra de maquinaria y equipos nuevos, la tasa sobre el valor reinvertido y capitalizado será del 15%.

La siguiente es una conciliación de la utilidad gravable

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	<u>367,107</u>	<u>148,060</u>
(-) 15% participación de trabajadores	<u>(55,066)</u>	<u>(22,209)</u>
(+) Gastos no deducibles	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad (pérdida) gravable	<u>312,041</u>	<u>125,851</u>
22% (23% - 2012) impuesto a la renta	<u>27,440</u>	<u>27,687</u>
Impuesto a mayor al anticipo	<u>41,209</u>	<u>-</u>
(-) Retenciones en la fuente	<u>(39,582)</u>	<u>(35,852)</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>-</u>	<u>(8,165)</u>
Impuesto a Pagar	<u>15,257</u>	<u>-</u>

De acuerdo con el art. 41, de la Ley de Régimen Tributario Interno, a partir del 2009 las sociedades deben calcular un anticipo para el siguiente ejercicio impositivo (2010) conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.

- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

Situación fiscal:

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias, desde la fecha de constitución de la compañía.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años contados desde la fecha de declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo,(ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiera declarado en todo o en parte y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

9. Prestaciones sociales

Al 31 de diciembre representan beneficios sociales acumulados por pagar, tales como décimos tercero y cuarto, vacaciones, fondos de reserva y aportes patronales a la seguridad social.

10. Pasivos a largo plazo

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obligaciones bancarias	753,945	1,306,838
Préstamos de accionista	223,363	625,160
Total	<u>977,308</u>	<u>1,931,998</u>

Las obligaciones bancarias representa préstamo hipotecario con el Banco de Machala con vencimientos hasta marzo del 2017 y un interés anual del 8.95%.

Los préstamos de accionistas representan fondos recibidos para capital de trabajo sin vencimientos definidos y no devengan intereses.

11. Patrimonio

Capital social.- El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 800; representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00

A la fecha del informe de emisión de los estados financieros auditados, el trámite de aumento de capital iniciado en el año 2013, se encuentra suspendido. La Administración de la Compañía está analizando la conveniencia de proceder a la terminación del mismo o su reversión.

12. Costos y gastos por su naturaleza

Al 31 de diciembre resumen de gastos operativos por su naturaleza, incluidos en los rubros costos, administración y ventas, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Materia prima	1,625,247	1,335,339
Insumos y materiales	103,213	3,800
Remuneraciones	1,071,749	470,903
Transporte	249,250	132,795
Servicios de terceros	4,322	165,477
Mantenimiento	303,122	195,192
Depreciación	265,284	259,047
Intereses de préstamos	137,166	348,053
Varios	302,778	29,515
Total costos y gastos en US\$	<u>4,062,131</u>	<u>2,940,121</u>

13. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 fecha de cierre y la fecha de emisión de los estados financieros, 21 de agosto de 2015, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.