

FUNDIMEGA S.A.

Notas a los Estados Financieros

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

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales
Conciliación Patrimonial
Estado de Evolución Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

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

FUNDIMEGA S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1	ACTIVO		853,366.23	897,885.15
1.1	ACTIVO CORRIENTE		372,873.73	438,187.11
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	133,749.48	105,620.02
1.1.01.01	CAJA GENERAL		104,965.93	76,206.99
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		27,921.00	28,965.03
1.1.01.05	BANCOS LOCALES AHORROS		862.55	448.00
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	11	175,635.96	179,992.07
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		175,635.96	179,992.07
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12	3,510.36	5,763.95
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		1,766.39	4,592.39
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		1,743.97	1,171.56
1.1.05	INVENTARIOS	13	45,447.72	132,665.22
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA		5,357.12	34,746.48
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		942.79	2,862.81
1.1.05.07	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS		7,688.90	12,546.12
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS		76,973.67	82,509.81
1.1.05.12	PROVISIÓN DE INVENTARIOS		(45,514.76)	-
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	14,530.21	14,145.85
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		5,178.11	4,262.03
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		6,852.10	7,383.82
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		480,492.50	459,698.04
1.2.01	NO DEPRECIABLES	15	375,381.36	375,381.36
1.2.01.01	TERRENOS		375,381.36	375,381.36
1.2.02	DEPRECIABLES	16	117,271.35	84,316.68
1.2.02.01	EDIFICIOS		56,330.00	50,525.76
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		5,865.01	3,947.66
1.2.02.05	VEHICULOS		53,497.06	26,828.42
1.2.02.09	EQUIPO DE OFICINA		56.80	226.18
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		1,327.58	2,539.42
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		194.89	249.24
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	17	(12,160.21)	-
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS		(12,160.21)	-
2	PASIVO		(463,939.35)	(436,648.23)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(267,604.02)	(225,919.86)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	(66,024.93)	(56,154.70)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS		(66,024.93)	(56,154.70)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(367.25)	-
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		(367.25)	-
2.1.04	PROVISIONES	20	(22,401.32)	(24,820.60)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(22,401.32)	(24,820.60)

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

FUNDIMEGA S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014				
CÓDIGO	CUENTA		AÑO 2013	AÑO 2014
4	INGRESOS		(469,486.38)	(428,674.19)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	28	(376,879.64)	(355,192.57)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(371,380.54)	(354,613.61)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(371,380.54)	(354,613.61)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA		(5,499.10)	(578.96)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS		(5,499.10)	(578.96)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	29	(92,606.74)	(73,481.62)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(92,606.74)	(73,481.62)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		(92,606.74)	(73,481.62)
5	COSTOS Y GASTOS		499,178.87	402,598.23
5.1	COSTOS DE VENTAS	30	285,311.17	244,000.79
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES		153,030.37	110,890.52
5.1.01.01	COSTOS VENTA		153,030.37	110,890.52
5.1.02	COSTOS DE PRODUCCION		132,280.80	133,110.27
5.1.02.01	COSTO PRODUCTO TERMINADO		132,280.80	133,110.27
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	31	72,546.75	94,849.67
5.3.01	REMUNERACIONES		45,049.58	60,325.67
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES		38,962.18	36,900.29
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		5,244.48	8,581.37
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		842.92	14,844.01
5.3.03	SERVICIOS		5,652.33	10,224.92
5.3.03.05	SEGUROS		-	999.70
5.3.03.09	SERVICIOS PUBLICOS		5,652.33	9,225.22
5.3.07	MOVILIZACION		2,023.24	1,788.77
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL		2,023.24	1,788.77
5.3.09	MANTENIMIENTO		9,508.92	6,278.30
5.3.09.03	MANTENIMIENTO		9,508.92	6,278.30
5.3.13	SUMINISTROS		6,261.71	11,656.79
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		6,261.71	11,656.79
5.3.15	DEPRECIACIONES		881.32	1,432.72
5.3.15.01	NO ACELERADA		881.32	1,432.72
5.3.21	OTROS GASTOS		3,169.65	3,142.50
5.3.21.01	OTROS GASTOS		3,169.65	3,142.50
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	32	212,934.33	152,003.45
5.4.01	REMUNERACIONES		79,086.97	79,648.00
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES		56,520.85	49,261.64
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		9,739.07	10,924.27
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		12,827.05	19,462.09
5.4.03	SERVICIOS		16,841.90	18,743.07
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		9,561.90	5,503.42
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		3,514.29	2,132.25
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS		3,765.71	11,107.40
5.4.07	MOVILIZACION		5,468.85	5,838.65

FUNDIMEGA S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 28

5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		5,468.85	5,838.65
5.4.09	MANTENIMIENTO		2,841.48	2,626.24
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		2,841.48	2,626.24
5.4.13	SUMINISTROS		477.75	17,356.12
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		477.75	17,356.12
5.4.15	IMPUESTOS		24,625.15	7,265.75
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		12,464.94	7,265.75
5.4.15.05	IMPUESTO DIFERIDO		12,160.21	-
5.4.17	DEPRECIACIONES		12,601.03	19,684.16
5.4.17.01	NO ACELERADA		12,601.03	19,684.16
5.4.19	PROVISIONES Y AMORTIZACIONES		8,433.46	-
5.4.19.01	PROVISIONES		8,433.46	-
5.4.23	OTROS GASTOS		62,557.74	841.46
5.4.23.01	OTROS GASTOS		62,557.74	841.46
5.5	GASTOS FINANCIEROS	33	933.37	6,593.99
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		933.37	6,593.99
5.5.01.01	INTERESES		933.37	6,593.99
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		29,692.49	(26,075.96)
	15% TRABAJADORES		-	3,911.39
	IMPUESTO A LA RENTA		-	4,876.20
	COMPENSACION DE IMPUESTO DIFERIDO			
	INGRESO			
	GASTO			
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		29,692.49	(17,288.37)

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	420,913.12
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(340,516.11)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(65,774.83)
Cobro de tributos	384.36
Pago de tributos	(23,603.06)
Pago de Servicios	(19,237.06)
Cobro intereses	578.96
Pago de intereses	-
Otros pagos de operación	(68,667.02)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(95,921.64)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Venta de A. Fijo	11,650.40
Prestamos otorgados	
Compra de activos fijos	1,620.11
Anticipos a terceros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	13,270.51
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	-
Otros	54,521.67
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	54,521.67
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(28,129.46)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	133,749.48
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	105,620.02

FUNDIMEGA S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	26,075.96
Ajustes a la utilidad neta:	(42,484.48)
Depreciación	13,291.84
Amortización de cuentas incobrables	-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	(45,514.76)
Por provisiones	8,266.96
Por beneficios empleados	2,419.28
Por impuestos diferidos	(12,160.21)
Participación de Trabajadores	(3,911.39)
Impuesto a la renta	(4,876.20)
Otros	-
Disminución (aumento) en activos:	(35,409.68)
Cuentas por cobrar comerciales	1,769.97
Otras cuenta por cobrar	(2,253.59)
Compra Inventarios	(41,702.74)
Gastos pagados por anticipado	-
Otros activos	6,776.68
Aumento (disminución) en pasivos:	(44,103.44)
Cuentas por pagar comerciales	(9,870.23)
Otras cuentas por pagar	-
Anticipos clientes	(367.25)
Otras pasivos	(33,865.96)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(95,921.64)

FUNDIMEGA S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

4. ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE 2014

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

FUNDIMEGA S.A. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014														
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014	20,000.00		20,695.35			16,1486.33		187,245.20		-				389,426.88
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								51,975.29		-	17,288.37			69,263.66
Otros cambios (detallar)			2,546.38											2,546.38
Participación trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2014	20,000.00	-	23,241.73	-	-	16,1486.33	-	239,220.49	-	-	17,288.37	-	-	461,236.92

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

FUNDIMEGA S.A.

RUC de la entidad:

1890058597001

Domicilio de la entidad

Vía a Tangaiche S/N y Av. el Cóndor– Ambato, Tungurahua.

Objeto Social:

El objeto de la compañía es la fundición de cobre, hierro, aluminio, zinc, es decir la fundición de metales, la elaboración de piezas metálicas necesarias,....etc.

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

País de incorporación

Ecuador

Fecha Constitución:

1978-12-20

Capital Social:

Capital suscrito: \$ 20,000.00

Valor por acción: \$ 1.00

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

6.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013. La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012. Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

6.2. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía

6.3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

7. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

8.1. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye dos estados de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2014. Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2013 y 2014, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014.

7.1. Normas Nuevas y Enmendados emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Norma:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros	1 de Enero de 2015.
NIIF 10:	

Entidades de inversión: exención de los requerimientos de consolidación	1 de Enero de 2014.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.
NIC 36: Revelaciones de la cantidad recuperable Para activos no Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros no han sido adoptadas anticipadamente.

7.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

7.3. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

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

7.4. Partes relacionadas

La NIC 24 requiere que la compañía que informa revele información sobre las relaciones entre partes relacionadas, transacciones, saldos pendientes, incluyendo compromisos, en los estados financieros consolidados y separados de una controladora o inversores con control conjunto de una participada o influencia significativa sobre ésta, presentados de acuerdo con la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados o la NIC 27 Estados Financieros Separados. Esta norma también se aplicará a los estados financieros individuales.

Transacciones con partes relacionadas: Son conformadas por toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Personal clave de la gerencia: Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro (sea o no ejecutivo) de la junta de accionistas.

Influencia significativa: Es el poder para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la entidad, aunque sin llegar a tener el control de las mismas. Puede obtenerse mediante participación en la propiedad, por disposición legal o estatutaria, o mediante acuerdos.

Al considerar cada posible relación entre partes relacionadas, se ha de prestar atención al fondo de la relación, y no solamente a su forma legal.

En el contexto de la NIC 24, los siguientes casos no se consideran partes relacionadas:

- Dos entidades por el mero hecho de tener en común un director o administrador u otro miembro del personal clave de la gerencia o porque un miembro del personal clave de la gerencia de una entidad tenga influencia significativa sobre la otra entidad.
- proveedores de financiación;
- un cliente, proveedor, franquiciador, distribuidor o agente en exclusiva con los que una entidad realice un volumen significativo de transacciones, simplemente en virtud de la dependencia económica resultante.

7.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

7.6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Son considerados como activos financieros dentro del alcance de la NIC 39, las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, y cuentas por cobrar clientes relacionados; dentro del territorio nacional y el extranjero, todas ellas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo usando el método aritmético se aplica a la suma de las cuentas y documentos por cobrar. La compañía compensará los impuestos diferidos en caso que por ajuste que sufra la provisión de incobrabilidad bajo los efectos de las NIIF disminuya el monto de la misma.

7.7. Inventarios

La compañía ha aplicado la NIC 2 en los siguientes aspectos:

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

En el caso de los inventarios que requieren transformación sus costos comprenden todos aquellos directamente relacionados con las unidades producidas, tales como la mano de obra directa, costos indirectos, variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, en caso de estar parcial o totalmente obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Por lo que la compañía realizará la estimación del valor neto realizable como el monto que referencia al importe neto que la entidad espera obtener por la venta de las existencias para la obtención de provisiones en el caso de variaciones en el precio de mercado de los mismos. Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior.

La provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

Política

El costo de los inventarios, se asignará utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo promedio ponderado. La compañía revisará al final de cada periodo el deterioro que pueda existir en sus inventarios, adicionalmente realizar la medición del VNR.

Cuando la entidad disminuya la provisión de deterioro o valore neto de realización por bajas tributarias reales o recuperación del precio del inventario se compensarán los impuestos diferidos que hubieren generado.

7.8. Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

El costo de la propiedad, planta y equipo 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.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros esperados fluyan a la compañía, y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, son registrados como un cargo a resultados en el momento en que son incurridos.

Depreciación

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

7.9. Deterioro de valor de activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

7.10. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

7.11. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera arrojó la siguiente información:

7.12. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

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

Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para los años 2014 y 2013, 23% para el año 2012).

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria, por el momento la compañía mantiene en libros los montos de *Impuestos Diferidos por Compensar*.

Ingreso / Gasto por Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

7.13. Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Política

La compañía provisionará los rubros de jubilación y desahucio desde el primer día en el que el trabajador ingresa a laborar.

7.14. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

7.15. Ingresos de actividades ordinarias.

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

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por las ventas de bienes y prestación de servicios varios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

7.16. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

7.17. Gastos de Administración y Comercialización.

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

7.18. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

7.19. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

8. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

8.1. Riesgo Operacional.

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

8.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

8.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

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

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

8.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

8.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

8.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

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

9. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requirió que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos en la aplicación de políticas de contabilidad aprobadas por la administración de la compañía, dichas estimaciones y juicios cumplen lo que requiere el párrafo 10.4 para la obtención de los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua y conforme a los requerimientos de la *Sección 10* de la norma. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVO

ACTIVOS NO CORRIENTE

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	133,749.48	105,620.02
1.1.01.01	CAJA GENERAL	104,965.93	76,206.99
1.1.01.01.01	Caja General	104,765.93	76,006.99
1.1.01.01.02	Caja Chica	200.00	200.00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	27,921.00	28,965.03
1.1.01.03.01	Banco Pacífico	3,221.85	8,463.89
1.1.01.03.02	Banco Internacional	24,107.98	14,894.07
1.1.01.03.03	Banco Promérica	591.17	5,607.07
1.1.01.05	BANCOS LOCALES AHORROS	862.55	448.00
1.1.01.05.01	Cooperativa San Francisco	862.55	448.00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	175,635.96	179,992.07
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	175,635.96	179,992.07
1.1.03.01.01	Clientes	201,957.82	200,187.85
1.1.03.02.99	(-) Provisión cuentas incobrables	(20,195.78)	(20,195.78)
1.1.03.02.99	(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(6,126.08)	-

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3,510.36	5,763.95
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	1,766.39	4,592.39
1.1.04.02.02	Prestamos y Anticipos Empleados	1,766.39	4,592.39
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	1,743.97	1,171.56
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	1,743.97	1,171.56

13. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

(Continua)

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.05	INVENTARIOS	45,447.72	132,665.22
1.1.05.01	INVENTARIO MATERIA PRIMA	5,357.12	34,746.48
1.1.05.01.01	Bodega Central	5,357.12	34,746.48
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	942.79	2,862.81
1.1.05.03.01	Bodega Central	942.79	2,862.81
1.1.05.07	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS	7,688.90	12,546.12
1.1.05.07.01	Bodega Central	7,688.90	12,546.12
1.1.05.09	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS	76,973.67	82,509.81
1.1.05.09.01	Bodega Central	76,973.67	82,509.81
1.1.05.12	PROVISIÓN DE INVENTARIOS	(45,514.76)	-
1.1.05.12.01	(-) provisión por Deterioro del Inventario	(45,514.76)	-

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,530.21	14,145.85
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	5,178.11	4,262.03
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	3,339.02	4,195.90
1.1.07.01.04	Retencion IVA-Ventas	1,839.09	66.13
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	6,852.10	7,383.82
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	3,487.50	3,578.24
1.1.07.03.02	Anticipo Impuesto Renta	3,364.60	3,805.58
1.1.07.03.04	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2,500.00	2,500.00
1.1.07.03.05	Otros Activos Corrientes (Dep.en Gtia)	2,500.00	2,500.00

ACTIVO NO CORRIENTE

15. NO DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.01	NO DEPRECIABLES	375,381.36	375,381.36
1.2.01.01	TERRENOS	375,381.36	375,381.36
1.2.01.01.01	Terrenos	375,381.36	375,381.36

16. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye los rubros de Propiedad, Planta y Equipo que a continuación detallo:

(Continúa)

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.02	DEPRECIABLES	117,271.35	84,316.68
1.2.02.01	EDIFICIOS	56,330.00	50,525.76
1.2.02.01.01	Edificios	84,677.23	85,390.27
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	(30,630.65)	(34,864.51)
1.2.02.01.07	(-) Deprec. Acum. Edificios NIIF	2,283.42	-
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,865.01	3,947.66
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	37,344.23	37,763.01
1.2.02.03.03	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(32,348.36)	(33,815.35)
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	869.14	-
1.2.02.05	VEHICULOS	53,497.06	26,828.42
1.2.02.05.01	Vehiculos	89,888.86	67,129.93
1.2.02.05.03	(-) Dep. Acum Vehiculos	(42,998.96)	(40,301.51)
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	6,607.16	-
1.2.02.09	EQUIPO DE OFICINA	56.80	226.18
1.2.02.09.01	Equipos de Oficina	2,370.00	2,548.57
1.2.02.09.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(2,280.61)	(2,322.39)
1.2.02.09.07	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	(32.59)	-
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	1,327.58	2,539.42
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	4,075.46	5,861.17
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(2,969.62)	(3,321.75)
1.2.02.09.07	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	221.74	-
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	194.89	249.24
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	7,068.40	7,068.40
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(6,569.86)	(6,819.16)
1.2.02.11.07	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	(303.65)	-
1.2.02.13.01	Programas de computacion	2,000.00	2,000.00
1.2.02.13.02	Amortizacion Acumulada	(2,000.00)	(2,000.00)

17. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	(12,160.21)	-
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	(12,160.21)	-
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	(12,160.21)	-

PASIVO CORRIENTE

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(66,024.93)	(56,154.70)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS	(66,024.93)	(56,154.70)
2.1.01.01.01	Proveedores Nacionales	(66,024.93)	(56,154.70)

19. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

(Continua)

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(367.25)	-
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	(367.25)	-
2.1.02.01.01	ANTICIPO DE CLIENTES	(367.25)	-

20. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.04	PROVISIONES	(22,401.32)	(24,820.60)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(22,401.32)	(24,820.60)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(4,833.71)	(4,833.70)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(5,159.61)	(5,505.61)
2.1.04.01.05	Vacaciones	(5,098.00)	(7,158.99)
2.1.04.01.09	Fondo de Reserva	(7,310.00)	(7,322.30)

21. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.05	OBLIGACIONES	(178,810.52)	(144,944.56)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(8,825.55)	(9,524.65)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(163.35)	(240.72)
2.1.05.01.03	IVA por Pagar	(3,685.67)	(4,279.31)
2.1.05.01.04	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(214.80)	(128.42)
2.1.05.01.05	Impuesto a la Renta por Pagar	(4,761.73)	(4,876.20)
2.1.05.03	CON EL IESS	(1,934.51)	(2,814.93)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(876.00)	(1,615.95)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(1,058.51)	(1,198.98)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(3,819.57)	(3,911.39)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(3,819.57)	(3,911.39)
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS	(164,230.89)	(128,693.59)
2.1.05.07.01	Prestamos de Accionistas	(164,230.89)	(128,693.59)

PASIVOS A LARGO PLAZO

22. PROVISIONES

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.2.03	PROVISIONES	(196,335.33)	(210,728.37)
2.2.03.01	CON EMPLEADO	(196,335.33)	(210,728.37)
2.2.03.01.01	Provision para Jubilacion Patronal	(164,905.78)	(181,936.58)
2.2.03.01.02	Provision para desahucio	(31,429.55)	(28,791.79)

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

- (1) Provisión Jubilación Patronal.
 Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.
- (2) Provisión por desahucio.
 De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

23. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(20,000.00)	(20,000.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(20,000.00)	(20,000.00)
3.1.01.01.01	Gustavo Donoso Bonilla	(1.00)	(1.00)
3.1.01.01.02	Pastora Donoso Hahne	(18,997.00)	(18,997.00)
3.1.01.01.03	Gustavo Donoso Hahne	(1.00)	(1.00)
3.1.01.01.04	David Donoso Hahne	(1,000.00)	(1,000.00)
3.1.01.01.05	Salazar Arias Segundo	(1.00)	(1.00)

24. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.2.01	RESERVA LEGAL	(20,695.35)	(23,241.73)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(20,695.35)	(23,241.73)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(20,695.35)	(23,241.73)

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

25. OTRAS RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(161,486.33)	(161,486.33)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(161,486.33)	(161,486.33)
3.2.02.01.01	Reserva de Capital	(13,820.64)	(13,820.64)
3.2.02.01.03	Superavit de Capital x Rev.Activos	(147,665.69)	(147,665.69)

26. RESULTADOS ACUMULADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(216,937.69)	(239,220.49)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(216,937.69)	(239,220.49)
3.3.02.01.01	Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores	(216,937.69)	(239,220.49)

27. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	29,692.49	(17,288.37)
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(16,882.50)	(17,288.37)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(16,882.50)	(17,288.37)
3.3.03.02	PERDIDA DEL EJERCICIO	46,574.99	-
3.3.03.02.02	Perdida del Ejercicio NIIF	46,574.99	-

INGRESOS

28. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(376,879.64)	(355,192.57)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(371,380.54)	(354,613.61)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(371,380.54)	(354,613.61)
4.1.01.01.01.01	Ventas	(375,092.68)	(355,614.36)
4.1.01.01.01.03	(-) Devolución en venta	3,712.14	1,000.75
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA	(5,499.10)	(578.96)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(5,499.10)	(578.96)
4.2.03.01.01	Intereses	(5,499.10)	(578.96)

29. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Las ventas de tarifa 0 tuvo un monto que se muestra:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(92,606.74)	(73,481.62)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(92,606.74)	(73,481.62)
4.2.01.01.01	Servicios	(92,606.74)	(73,481.62)

COSTOS Y GASTOS

30. COSTO DE VENTAS LOCALES

Los costos de ventas para comercializar sus productos en los que incurrió la compañía fueron:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.1	COSTOS DE VENTAS	285,311.17	244,000.79
5.1.01	COSTOS DE VENTAS LOCALES	153,030.37	110,890.52
5.1.01.01	COSTOS VENTA	153,030.37	110,890.52
5.1.01.01.01	Costos de ventas	153,030.37	110,890.52
5.1.02	COSTOS DE PRODUCCION	132,280.80	133,110.27
5.1.02.01	COSTO PRODUCTO TERMINADO	132,280.80	133,110.27
5.1.02.01.01	Costo de producto terminado	132,280.80	133,110.27

31. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Los gastos en los que incurrió la compañía para comercializar sus productos fueron:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	72,546.75	94,849.67
5.3.01	REMUNERACIONES	45,049.58	60,325.67
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	38,962.18	36,900.29
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	31,607.42	30,807.70
5.3.01.01.03	Horas Extras UIO	6,175.93	6,092.59
5.3.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad UIO	1,178.83	-
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	5,244.48	8,581.37
5.3.01.03.01	Aporte Patronal	3,564.12	5,329.12
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva	1,680.36	3,252.25
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	842.92	14,844.01
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	-	3,790.75
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	3,060.00
5.3.01.05.05	Vacaciones	-	2,178.09
5.3.01.05.11	Provisiones para Jubilacion Patronal	842.92	4,523.70
5.3.01.05.13	Provisiones para Desahucio	-	1,291.47
5.3.03	SERVICIOS	5,652.33	10,224.92
5.3.03.05	SEGUROS	-	999.70
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	-	999.70
5.3.03.09	SERVICIOS PUBLICOS	5,652.33	9,225.22
5.3.03.09.01	Agua	2,292.76	3,787.34
5.3.03.09.03	Energia	3,359.57	5,437.88
5.3.07	MOVILIZACION	2,023.24	1,788.77
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	2,023.24	1,788.77
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes	1,803.19	1,788.77
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	220.05	-
5.3.09	MANTENIMIENTO	9,508.92	6,278.30
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	9,508.92	6,278.30
5.3.09.03.01	Mantenimiento de Edificio	3,545.83	5,200.93
5.3.09.03.03	Reparacion y Mantenim. Vehiculos	185.43	138.62
5.3.09.03.05	Reparacion y Mantenim. Maquinaria	1,044.29	938.75
5.3.09.03.07	Repuestos y accesorios	4,733.37	-
5.3.13	SUMINISTROS	6,261.71	11,656.79
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	6,261.71	11,656.79
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales	6,261.71	11,656.79
5.3.15	DEPRECIACIONES	881.32	1,432.72
5.3.15.01	NO ACELERADA	881.32	1,432.72
5.3.15.01.01	Depreciacion de Maq. Y Equipo	881.32	1,432.72
5.3.21	OTROS GASTOS	3,169.65	3,142.50
5.3.21.01	OTROS GASTOS	3,169.65	3,142.50
5.3.21.01.01	Ropa de trabajo	-	1,320.00
5.3.21.01.05	Agasajos	802.13	306.89
5.3.21.01.07	Refrigerios y medicinas	701.46	783.11
5.3.21.01.09	Varios	1,666.06	732.50

32. GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos del área administrativa se muestran desglosados a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	212,934.33	152,003.45
5.4.01	REMUNERACIONES	79,086.97	79,648.00
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	56,520.85	49,261.64
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	53,911.12	47,493.60
5.4.01.01.03	Horas Extras	2,609.73	1,768.04
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	9,739.07	10,924.27
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	6,619.07	6,480.89
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	3,120.00	4,443.38
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	12,827.05	19,462.09
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	-	3,511.49
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	2,386.00
5.4.01.05.05	Vacaciones	-	2,222.53
5.4.01.05.12	Provisión para jubilación patronal	10,885.87	11,342.07
5.4.01.05.13	Provisión para Desahucio	1,941.18	-
5.4.03	SERVICIOS	16,841.90	18,743.07
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	9,561.90	5,503.42
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	9,561.90	5,503.42
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	3,514.29	2,132.25
5.4.03.03.03	Gastos Legales	57.24	-
5.4.03.03.05	Seguros y Reaseguros	3,457.05	2,132.25
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	3,765.71	11,107.40
5.4.03.05.03	Energía	1,233.69	962.65
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	2,532.02	7,568.30
5.4.03.05.07	Varios	-	2,576.45
5.4.07	MOVILIZACION	5,468.85	5,838.65
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	5,468.85	5,838.65
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	3,840.87	3,718.02
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	1,627.98	2,120.63
5.4.09	MANTENIMIENTO	2,841.48	2,626.24
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	2,841.48	2,626.24
5.4.09.03.01	Mantenimiento	2,841.48	2,626.24
5.4.13	SUMINISTROS	477.75	17,356.12
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	477.75	17,356.12
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	477.75	17,356.12
5.4.15	IMPUESTOS	24,625.15	7,265.75
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	12,464.94	7,265.75
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	2,940.11	3,468.36
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones	9,524.83	3,797.39
5.4.15.05	IMPUESTO DIFERIDO	12,160.21	-
5.4.15.05.01	Gasto por impuestos diferidos	12,160.21	-
5.4.17	DEPRECIACIONES	12,601.03	19,684.16
5.4.17.01	NO ACELERADA	12,601.03	19,684.16
5.4.17.01.01	Depreciacion de Edificios	1,950.44	4,233.86
5.4.17.01.02	Depreciacion de Muebles y Enseres	102.02	352.13
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipo de Oficina	32.59	23.12
5.4.17.01.04	Depreciacion de Vehiculos	9,946.25	14,825.75
5.4.17.01.05	Depreciacion de Equipo de Computo	569.74	249.30

(Continua)

5.4.19	PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	8,433.46	-
5.4.19.01	PROVISIONES	8,433.46	-
5.4.19.01.01	Provisión Cuentas incobrables	8,433.46	-
5.4.23	OTROS GASTOS	62,557.74	841.46
5.4.23.01	OTROS GASTOS	62,557.74	841.46
5.4.23.01.01	Periodicos y Revistas	1,238.85	-
5.4.23.01.02	Agasajos	2,882.36	-
5.4.23.01.03	Refrigerios y medicinas	94.26	118.52
5.4.23.01.04	Promocion y publicidad	247.98	596.21
5.4.23.01.05	Gasto Importaciones	8,706.06	-
5.4.23.01.06	Provision por Deterioro del Inventario	45,514.76	-
5.4.23.01.07	Varios	3,873.47	126.73

33. GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.5	GASTOS FINANCIEROS	933.37	6,593.99
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	933.37	6,593.99
5.5.01.01	INTERESES	933.37	6,593.99
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	139.64	-
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	793.73	6,593.99

34. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos: En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

35. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

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