

6 10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	350,00	12.435,87
	Subtotal Caja	350,00	12.435,87
	BANCOS LOCALES		
	Bancos	34.866,54	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	40.000,00	40.000,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	74.866,54	40.000,00
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	75.216,54	52.435,87

7 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que generan intereses		-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	11.572,47	13.778,39
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	11.572,47	13.778,39

7 1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(115,72)	(224,84)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(115,72)	(224,84)

8 10103 **INVENTARIOS** dic-13 dic-14

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	57.985,26	49.775,90
	10103	TOTAL INVENTARIOS	57.985,26	49.775,90

9 10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7.614,86	4.559,48
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	8.326,36	6.458,95
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15.941,22	11.018,43

10 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020102	Edificios	40.677,16	-	40.677,16
1020105	Muebles y Enseres	8.999,84	717,54	9.717,38
1020106	Máquinas y Equipos	2.640,12	(396,17)	2.243,95
1020108	Equipo de Computación	700,00	3.500,00	4.200,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		396,17	396,17
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	53.017,12	4.217,54	57.234,66
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(9.523,81)	(792,95)	(10.316,76)
	Total Depreciación Acumulada	(9.523,81)	(792,95)	(10.316,76)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	43.493,31	3.424,59	46.917,90

PASIVO CORRIENTE

11 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	5.912,03	4.269,83
2010302	Proveedores del Exterior	113.975,93	92.393,95
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	119.887,96	96.663,78

LOCALES

APPTEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

12	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales Diners club	2.149,13	
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	2.149,13	-

	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.149,13	-
--	-------	---	-----------------	---

13	20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	6.443,88	5.258,41
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.440,27	-
	2010703	Obligaciones con el IESS	1.416,69	1.266,34
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2.149,13	1.390,15
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	307,50	-
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11.757,47	7.914,90

0	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	25.786,20
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	25.786,20

LOCALES

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	25.143,43	
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	25.143,43	-

15	20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	14.982,44	14.982,44
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	3.318,56	3.318,56
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18.301,00	18.301,00

16	301	<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	dic-13	dic-14
	En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
	30101	Acosta Garces Mauricio	135,00	135,00
	30101	Acosta Garces Javier	315,00	315,00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	450,00	450,00

17	<u>RESERVAS</u>	dic-13	dic-14

18	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	dic-13	dic-14																				
	<table><tr><th>CODIGO</th><th>DETALLE</th><th>VALOR USD</th><th>VALOR USD</th></tr><tr><td>30601</td><td>Ganancias acumulados</td><td>36.538,18</td><td>36.810,19</td></tr><tr><td>30602</td><td>(-) Pérdidas Acumuladas</td><td></td><td>1.788,10</td></tr><tr><td>30603</td><td><u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u></td><td>(19.063,29)</td><td>(19.063,29)</td></tr><tr><td>306</td><td>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</td><td>17.474,89</td><td>19.535,00</td></tr></table>	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	30601	Ganancias acumulados	36.538,18	36.810,19	30602	(-) Pérdidas Acumuladas		1.788,10	30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	(19.063,29)	(19.063,29)	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	17.474,89	19.535,00		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD																				
30601	Ganancias acumulados	36.538,18	36.810,19																				
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		1.788,10																				
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	(19.063,29)	(19.063,29)																				
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	17.474,89	19.535,00																				

19	307	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	dic-13	dic-14
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30701	Ganancia neta del Periodo	302,23	-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	302,23	(1.788,10)

41	41	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	dic-13	dic-14
----	----	--	---------------	---------------

APPTEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	738.138,68	538.331,88
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	738.138,68	538.331,88

42 43 **OTROS INGRESOS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4302	Intereses Financieros	987,12	
4305	Otras Rentas		1.194,36
43	TOTAL OTROS INGRESOS	987,12	1.194,36

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

0 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-13 dic-14

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	54.352,96	57.985,26
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	552.779,35	356.337,22
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(57.985,26)	(49.775,90)
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	549.147,05	364.546,58

0 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad		17,85
	Subtotal Gastos de Venta	-	17,85

43 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	76.685,32	65.822,14
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	13.473,59	9.308,82
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	18.860,67	22.772,96
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7.276,84	13.576,01
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	2.425,36
520209	Arrendamiento operativo	20.835,00	22.321,24
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1.062,39
520217	Gastos de viaje	-	5.277,01
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	6.675,92
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	3.304,56
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	2.453,55	1.098,72
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	1.430,52
520228	Otros gastos	36.403,58	16.572,85
	Subtotal Gastos de Administración	175.988,55	171.648,50
	Total Gastos de Venta y Administrativos	175.988,55	171.666,35

44 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	11.940,20	5.101,41
5203	Total Gastos Financieros	11.940,20	5.101,41

45 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-13 dic-14

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.050,00	(1.788,10)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(307,50)	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	4.804,20	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	6.546,70	(1.788,10)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(1.440,27)	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	302,23	(1.788,10)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-

APPTEK CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	302,23	(1.788,10)
----	--	---	--------	------------

50 **IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-13

dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	1.440,27	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(8.326,36)	(6.458,95)
855	Impuesto a pagar	-	-
856	Saldo a Favor	6.886,09	6.458,95

Representate Legal
Xavier Acosta

Contador
Benjamin Puertas