

***Informe de Auditores
Independientes***

“EXETASTE CIA. LTDA.”

Diciembre 31 del 2014

EXETASTE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 de Diciembre del 2014

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas Contables y Notas Explicativas

Abreviaturas utilizadas

USD	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
NIC	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
NIIF	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
NIAAs	<i>Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento</i>
Compañía	EXETASTE CIA. LTDA.



REF: A-4

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de
EXETASTE CÍA. LTDA.

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía EXETASTE CÍA. LTDA., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES". Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por EXETASTE CÍA. LTDA., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía EXETASTE CÍA. LTDA. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

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



5. Opinión:

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de EXETASTE CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014 se emite por separado.

Quito DM, 20 de marzo del 2015

Lic. Nelson Aguirre
Socio - Representante Legal
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

EXETASTE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	NOTAS	2013	2014
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	2.908,04	14.203,51
<i>Activos Financieros</i>			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	6.182,93	6.366,49
Otras Cuentas por Cobrar	7	22.850,93	7.511,98
(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(1.424,52)	(1.424,52)
Inventarios	8	69.863,99	43.865,93
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	2.236,65	2.023,95
Activos por Impuestos Corrientes	10	67.037,86	83.290,07
Activos no corrientes mantenidos para la venta	11	113.055,80	113.055,80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		282.711,68	268.893,21
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	12	1.315.118,17	1.323.112,11
(-)Depreciación Acumulada	12	(703.324,20)	(726.510,03)
Activo Intangible	13	192.609,45	211.325,01
(-)Amortización Intangibles	13	(91.853,71)	(107.450,01)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		712.549,71	700.477,08
TOTAL ACTIVO		995.261,39	969.370,29
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	14	96.396,46	68.834,71
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	15.325,18	15.723,47
Otras Obligaciones Corrientes	16	30.556,23	74.326,46
Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	308.774,06	355.638,76
Otras Pasivos Corrientes	18	20.576,09	3.381,69
TOTAL PASIVO CORRIENTE		471.628,02	517.905,09
Suman y pasan....		471.628,02	517.905,09

EXETASTE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2013	2014
Suman y Vienen.....		471.628,02	517.905,09
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	19	91.817,30	24.965,35
Cuentas por pagar diversas relacionadas	20	29.962,35	-
Anticipo de Clientes	21	-	2,92
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		121.779,65	24.968,27
TOTAL PASIVO		593.407,67	542.873,36
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	22	400,00	400,00
Reserva Legal	23	20.555,82	20.555,82
Reservas Facultativa y Estatutaria	23	25.082,00	25.082,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24		
Otros Superávit por revaluación	24	-	134,23
RESULTADOS ACUMULADOS	25		
Ganancias acumuladas		237.731,10	241.425,24
(-) Pérdidas Acumuladas		(95.862,57)	(95.862,57)
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIF		210.119,00	210.119,00
Reserva de capital		134,23	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26		
Ganancia neta del Período	RI	3.694,14	24.643,21
TOTAL PATRIMONIO NETO		401.853,72	426.496,93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		995.261,39	969.370,29
		-	-

EXETASTE CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2013	2014
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	27	1.088.260,84	1.018.813,00
VENTAS NETAS		1.088.260,84	1.018.813,00
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	29	1.005.992,05	806.457,94
GANANCIA BRUTA		82.268,79	212.355,06
Otros Ingresos	28	20.000,00	20.944,40
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	30	29.110,09	95.222,22
Gastos de Administración	31	67.391,20	59.952,22
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		96.501,29	155.174,44
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	32	-	35.725,71
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	35.725,71
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	33	5.767,50	42.399,31
15% Participación a Trabajadores	33	(865,12)	(6.359,90)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		4.902,37	36.039,41
Impuesto a la Renta	33	(1.208,24)	(11.396,20)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		3.694,14	24.643,21
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		3.694,14	24.643,21
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		3.694,14	24.643,21

EXETASTE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO				
	301	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	20.555,82	25.082,00	134,23	241.425,24	(95.862,57)	210.119,00	-	29.034,67				430.888,39
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	20.555,82	25.082,00	-	237.731,10	(95.862,57)	210.119,00	134,23	3.694,14				401.853,72
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	20.555,82	25.082,00	-	237.731,10	(95.862,57)	210.119,00	134,23	3.694,14				401.853,72
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	134,23	3.694,14	-	-	(134,23)	25.340,54				29.034,67
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	134,23	3.694,14	-	-	(134,23)	(3.694,14)				-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	-	29.034,67				29.034,67

EXETASTE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

	2013	2014
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	158.344,44	134.816,35
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.250.630,11	1.018.629,44
Otros cobros por actividades de operación	20.000,00	21.342,69
Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.270.630,11	1.039.972,13
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.110.422,16)	(867.356,71)
Pagos a y por cuenta de empleados	(1.619,53)	(865,12)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Intereses pagados	-	(35.725,71)
Impuesto a las ganancias pagado	(243,98)	(1.208,24)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1.112.285,67)	(905.155,78)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	20.861,04	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.988,01)	(7.993,94)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(21.912,98)	(18.715,56)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversi	(3.039,95)	(26.709,50)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	(155.417,50)	(66.851,95)
Dividendos pagados	-	0,00
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(29.959,43)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financi	(155.417,50)	(96.811,38)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(113,01)	11.295,47
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	3.021,05	2.908,04
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.908,04	14.203,51
	0,00	0,00

EXETASTE CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5.767,50	42.399,31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	<i>25.010,90</i>	<i>38.782,13</i>
<i>Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
TOTAL AJUSTES	<u>25.010,90</u>	<u>38.782,13</u>
	30.778,40	81.181,44
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	<i>162.369,27</i>	<i>(183,56)</i>
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	<i>(114.050,30)</i>	<i>(700,56)</i>
<i>(Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	<i>126.971,87</i>	<i>25.998,06</i>
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	<i>(17.663,10)</i>	<i>398,29</i>
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	<i>(19.327,86)</i>	<i>55.684,43</i>
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	<i>(10.733,84)</i>	<i>(27.561,75)</i>
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>127.566,04</u>	<u>53.634,91</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>158.344,44</u>	<u>134.816,35</u>
	- 0,00	-

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EXETASTE CIA. LTDA.: *(En adelante "La compañía")* Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno de Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez, el doce de febrero de mil novecientos noventa y nueve, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el ocho de junio del mismo año, bajo el número mil trescientos treinta.

OBJETO SOCIAL: *Desarrollo de negocios relativos a la producción, preparación, investigación, desarrollo tecnológico, transformación, compra, venta comercialización, importación, exportación, administración, agencia y distribución de toda clase de alimentos en estado natural, semiprocesado o procesado, de todo tipo de comidas y bebidas para consumo humano y animal y todas las actividades permitidas por las leyes del país.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: *En la provincia de Pichincha, Parroquia Benalcázar, Av. Amazonas N36-152 y Av. Naciones Unidas, Edificio Centro Comercial Iñaquito con RUC: 1791705548001*

DOMICILIO FISCAL: *Quito- Ecuador*

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas 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.

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.*

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
2. *La vida útil de las propiedades, planta y equipo*
3. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.4. Período Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2014.*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014.*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014.*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, 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 periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, en el caso de aplicar.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en el mercado activo, y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Las ventas se realizan en condiciones normales de créditos, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de crédito, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de crédito de la compañía, por lo tanto las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La compañía no ha registrado la provisión para incobrables.

3.3. Inventarios

Los inventarios corresponden a la materia prima, se valoran a su costo. El costo no excede el valor de mercado. El costo de venta se determina por el método FIFO.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>33%</i>

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2013, 22% y para el 2014, 22%).

- **Impuestos diferidos**

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 imposables. 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

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

esas diferencias temporarias deducibles, la compañía no registra activos ni pasivos por impuestos diferidos.

En las reforma a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.12. Reformas a la Ley y Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno

Con Registro Oficial N° 405 y 407 del 29 y 31 de diciembre del 2014 se publica las Reformas a la Ley y Reglamento de incentivos a la producción y prevención del fraude fiscal entre los aspectos a considerar en las Normas contables son:

✓ **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Para efectos tributarios, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezca en el Reglamento

✓ **AMORTIZACIÓN**

Será deducible la amortización de los valores que se deban registrar como activos, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

✓ **INGRESOS POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN**

Los contribuyentes que obtengan ingresos por contratos de construcción liquidarán el impuesto en base a los resultados que arroje su contabilidad en aplicación con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

✓ **DEPRECIACIÓN**

La depreciación de activos revaluados o activos que han completado su vida útil son gastos no deducibles para el cálculo de impuesto a la renta

✓ **CRÉDITOS INCOBRABLES**

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al valor de deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, y se hayan cumplido con las condiciones establecidas en el Reglamento.

Entre otros que establece el Reglamento.

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estado de Flujos de efectivo

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 y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. Ventas a créditos

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos", la administración analizará esta normativa.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. 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.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados 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 a las circunstancias.

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

4.5. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

4.6. Otras estimaciones

La compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- La vida útil de los activos materiales, si es relevante.*
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financieros de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

EXETASTE CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

EXETASTE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	653,05	653,05
Caja General	649,62	3.679,29
Subtotal Caja	1.302,67	4.332,34
BANCOS LOCALES		
Banco Pacífico	186,15	186,15
Banco Pichincha		2.208,26
Banco Guayaquil		6.810,21
Banco del Austro	1.419,22	666,55
Subtotal Bancos e Inversiones	1.605,37	9.871,17
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.908,04	14.203,51

7 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que no generan intereses	6.182,93	6.366,49
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	18.258,39	4.798,85
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4.592,54	2.713,13
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	29.033,86	13.878,47

7 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	(1.424,52)	(1.424,52)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.424,52)	(1.424,52)

8 INVENTARIOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima	42.611,26	19.316,99
Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producc	3.508,24	804,45
Otros Inventarios	23.744,49	23.744,49
TOTAL INVENTARIOS	69.863,99	43.865,93

9 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo a Proveedores	2.058,54	2.023,95
Anticipo empleados	178,11	
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.236,65	2.023,95

EXETASTE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES****dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		5.326,06
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	13.065,01	10.926,15
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicios anteriores	38.279,56	44.930,63
Crédito Tributario a favor (Casillero 869) año anterior	15.693,29	22.107,23
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	67.037,86	83.290,07

11 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA**dic-13****dic-14**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Activos no corrientes mantenidos para la venta	113.055,80	113.055,80
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA (neto)	113.055,80	113.055,80

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Instalaciones	900.597,89	-	900.597,89
Muebles y Enseres	323.686,82	-	323.686,82
Máquinas y Equipos		7.993,94	7.993,94
Equipo de Computación	90.833,46	-	90.833,46
Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.315.118,17	7.993,94	1.323.112,11
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(703.324,20)	(23.185,83)	(726.510,03)
Total Depreciación Acumulada	(703.324,20)	(23.185,83)	(726.510,03)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	611.793,97	(15.191,89)	596.602,08

13 ACTIVOS INTANGIBLES**dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Re- concesión Mall del Sol	192.609,45	211.325,01
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	192.609,45	211.325,01

13 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN**dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	(91.853,71)	(107.450,01)
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(91.853,71)	(107.450,01)

EXETASTE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	67.771,98	68.834,71
Proveedores del Exterior	28.624,48	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	96.396,46	68.834,71

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sobregiros Bancarios	-	-
Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	7.526,74	
Banco Internacional	7.532,48	15.723,47
Banco Guayaquil	265,96	
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	15.325,18	15.723,47
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.325,18	15.723,47

16 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria		17.357,83
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.208,24	11.396,20
Obligaciones con el IESS	1.638,01	5.382,35
Por Beneficios de Ley a empleados	26.844,86	33.830,18
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	865,12	6.359,90
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	30.556,23	74.326,46

17 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Centros Comerciales		29.962,35
Optony	308.774,06	325.676,41
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	308.774,06	355.638,76

18 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por pagar	20.576,09	3.381,69
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	20.576,09	3.381,69

EXETASTE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****19 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		24.965,35
Banco Guayaquil		
Banco Internacional	47.660,90	
Obligaciones Bancos del Exterior		
Banco del Austrobank	44.156,40	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	91.817,30	24.965,35

20 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por pagar relacionadas locales (socios)	29.962,35	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	29.962,35	-

21 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de Clientes		2,92
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	2,92

22 CAPITAL SOCIAL

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Centros Comerciales del Ecuador C.A.	200,00	200,00
Heller Albin Silvio Salomon	36,00	
Scholem Appel Marcel	32,00	32,00
Baum Pasternac José	32,00	32,00
Wengue Holdings LLC	50,00	50,00
Almoater Investments SL.	50,00	50,00
Carlina Sociedad Anónima		18,00
Kanawa Investment Ltda.		18,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

El capital social está constituido por \$ 400 participaciones de un dolar (\$1,00) c/u.

EXETASTE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****23 RESERVAS**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	20.555,82	20.555,82
Reserva Facultativa y Estatutaria	25.082,00	25.082,00
TOTAL RESERVAS	45.637,82	45.637,82

24 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		134,23
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	134,23

25 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	237.731,10	241.425,24
(-) Pérdidas Acumuladas	(95.862,57)	(95.862,57)
Resultados acumulados por adopción NIIF	210.119,00	210.119,00
Reserva de Capital	134,23	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	352.121,76	355.681,67

26 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Período	3.694,14	29.034,67
(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.694,14	29.034,67

27 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	1.053.100,25	1.004.518,36
Otros Ingresos de Actividades ordinarias	36.268,65	20.785,90
(-) Descuento en ventas	(1.108,06)	(8.856,19)
(-)Otras Rebaja Comerciales	-	2.364,93
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.088.260,84	1.018.813,00

EXETASTE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****28 OTROS INGRESOS****dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	20.000,00	20.944,40
TOTAL OTROS INGRESOS	20.000,00	20.944,40

29 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
(+) Inventario inicial de materias primas	196.835,86	388.194,66
(+) Compras netas locales de materia prima	238.992,03	
(-) Inventario final de materia prima	(42.611,26)	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
Sueldos y Beneficios sociales	228.315,97	184.871,95
Gastos planes de beneficios a empleados		15.616,28
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Depreciación propiedades planta y equipo	25.010,90	
Mantenimiento y reparaciones	63.243,52	24.864,01
Suministros materiales y repuestos		18.884,70
Otros Costos de producción	296.205,03	174.026,34
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.005.992,05	806.457,94

30 GASTOS DE VENTAS**dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Promoción y publicidad	28.347,50	39.502,32
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	14,67	85,49
Gastos de viaje		249,69
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		44,00
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo		23.185,83
Amortizaciones:		
Otros activos		15.596,30
Otros gastos	747,92	16.558,59
Gastos de Venta	29.110,09	95.222,22

EXETASTE CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****31 GASTOS DE ADMINISTRACION****dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11.841,53	9.882,44
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	230,85	1.919,62
Beneficios sociales e indemnizaciones	224,14	18.104,63
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	47.253,56	15.223,58
Transporte		236,23
Gastos de viaje	907,18	1.888,15
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		4,46
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	12,50	744,20
Impuestos, Contribuciones y otros	4.995,15	10.674,81
Otros gastos	1.926,29	1.274,10
Gastos de Administración	67.391,20	59.952,22
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	96.501,29	155.174,44

32 GASTOS FINANCIEROS**dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses		6.420,43
Comisiones	-	29.305,28
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	35.725,71

33 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**dic-13****dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	5.767,50	42.399,31
(-) 15% Participación a Trabajadores	(865,12)	(6.359,90)
(-) 100% Dividendos Exentos	-	(15.051,55)
(+) Gastos no Deducibles Locales	3.582,58	5.890,12
(+) Gastos no Deducibles del Exterior	9.049,53	2.704,01
(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		2.257,73
(-) Deducción por Discapitados	(12.042,50)	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	5.491,98	31.839,72
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(1.208,24)	(7.004,74)
Anticipo mayor al impuesto causado (Impuesto por pagar)		(11.396,20)
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	3.694,14	24.643,21
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.694,14	24.643,21