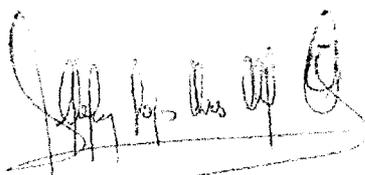


# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado  
el 31 de diciembre del 2013 y 2014**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**EXETASTE CIA. LTDA.**

*En dólares Americanos*

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTAS	2013 US\$	2014 US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	5	2.908,04	14.203,51
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	6	6.182,93	6.366,49
10102	Otras Cuentas por Cobrar	6	22.850,93	7.511,98
1E+06	Provisión Cuentas Incobrables	6	(1.424,52)	(1.424,52)
10103	Inventarios	7	69.863,99	43.865,93
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	2.236,65	2.023,95
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	67.037,86	83.290,07
10106	Activos no corrientes mantenidos para la venta	10	113.055,80	113.055,80
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>282.711,68</b>	<b>268.893,21</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	1.315.118,17	1.323.112,11
1E+06	(-)Depreciación Acumulada	11	(703.324,20)	(726.510,03)
10204	Activo Intangible	12	192.609,45	211.325,01
1E+06	(-)Amortización Intangibles	12	(91.853,71)	(107.450,01)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>712.549,71</b>	<b>700.477,08</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>995.261,39</b>	<b>969.370,29</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	96.396,46	68.834,71
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	14	15.325,18	15.723,47
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	30.556,23	74.326,46
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	16	308.774,06	355.638,76
20113	Otras Pasivos Corrientes	17	20.576,09	3.381,69
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>471.628,02</b>	<b>517.905,09</b>
	<i>Suman y pasan....</i>		471.628,02	517.905,09

\* Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>471.628,02</b>	<b>517.905,09</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	19	91.817,30	24.965,35
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	20	29.962,35	-
20206	Anticipo de Clientes	21	-	2,94
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>121.779,65</b>	<b>24.968,29</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>593.407,67</b>	<b>542.873,38</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	22	400,00	400,00
30401	Reserva Legal	23	20.555,82	20.555,82
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	23	25.082,00	25.082,00
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	24		
30504	Otros Superávit por revaluación	24	-	134,23
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	25		
30601	Ganancias acumuladas		237.731,10	241.425,22
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(95.862,57)	(95.862,57)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		210.119,00	210.119,00
30604	Reserva de capital		134,23	-
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	26		
30701	Ganancia neta del Período	RI	3.694,14	24.643,21
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>401.853,72</b>	<b>426.496,91</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>995.261,39</b>	<b>969.370,29</b>
			-	-

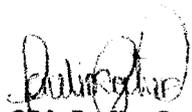
\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financiero

**EXETASTE CIA. LTDA.**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2013	2014
<b>INGRESOS</b>				
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101	Ventas Netas	26	1.088.260,84	1.018.813,00
41	<b>VENTAS NETAS</b>		<u>1.088.260,84</u>	<u>1.018.813,00</u>
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
	Costo de venta y producción	28	1.005.992,05	806.457,94
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>82.268,79</u>	<u>212.355,06</u>
43	Otros Ingresos	27	20.000,00	20.944,40
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>				
5201	Gastos de ventas	29	29.110,09	95.222,22
5202	Gastos de Administración	30	67.391,20	59.952,22
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<u>96.501,29</u>	<u>155.174,44</u>
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	31		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	35.725,71
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		-	<u>35.725,71</u>
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	32	5.767,50	42.399,31
61	15% Participación a Trabajadores	32	(865,12)	(6.359,90)
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<u>4.902,37</u>	<u>36.039,41</u>
63	Impuesto a la Renta	32	(1.208,24)	(11.396,20)
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		3.694,14	24.643,21
	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<u>3.694,14</u>	<u>24.643,21</u>
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-	-
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<u>3.694,14</u>	<u>24.643,21</u>

  
 Dr. John Felipe Rojas Torres  
**PRESIDENTE**

  
 CBA, Paulina Contreras  
**CONTADOR**

**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 FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
	301	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701				
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>400,00</b>	<b>20.555,82</b>	<b>25.082,00</b>	<b>134,23</b>	<b>241.425,22</b>	<b>(95.862,57)</b>	<b>210.119,00</b>	<b>-</b>	<b>24.643,21</b>				<b>426.496,91</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	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
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>400,00</b>	<b>20.555,82</b>	<b>25.082,00</b>	<b>-</b>	<b>237.731,10</b>	<b>(95.862,57)</b>	<b>210.119,00</b>	<b>134,23</b>	<b>3.694,14</b>				<b>401.853,72</b>
<b>CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	-	134,23	3.694,14	-	-	(134,23)	20.949,08				24.643,21
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)									24.643,21				24.643,21

Las notas forman parte integrante de los Estados Financieros

**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
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>158.344,44</b>	<b>134.816,35</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.250.630,11	1.018.629,44
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	20.000,00	21.342,69
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1.270.630,11</b>	<b>1.039.972,13</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.110.422,16)	(867.356,71)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(1.619,53)	(865,12)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950105	N Intereses pagados	-	(35.725,71)
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(243,98)	(1.208,24)
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.112.285,67)</b>	<b>(905.155,78)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	20.861,04	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(1.988,01)	(7.993,94)
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(21.912,98)	(18.715,56)
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(3.039,95)</b>	<b>(26.709,50)</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	N Pago de Prestamos	(155.417,50)	(66.851,95)
950308	N Dividendos pagados	-	0,00
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(29.959,43)
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(155.417,50)</b>	<b>(96.811,38)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(113,01)</b>	<b>11.295,47</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>3.021,05</b>	<b>2.908,04</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>2.908,04</b>	<b>14.203,51</b>
		0,00	(0,00)

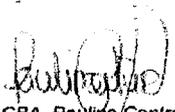
**EXETASTE CIA. LTDA**  
**RUC. 1791705548001**

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

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

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
96	<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b> <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	5.767,50	42.399,31 /
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	25.010,90	38.782,13 /
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<u>25.010,90</u>	<u>38.782,13</u>
		<b>30.778,40</b>	<b>81.181,44</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	162.369,27	(183,56) /
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(114.050,30)	(700,56) /
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	126.971,87	25.998,06 /
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(17.663,10)	398,29 /
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(19.327,86)	55.684,43 /
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	(10.733,84)	(27.561,75)
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>127.588,04</u>	<u>53.634,91</u>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>158.344,44</u>	<u>134.816,35</u>
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

  
 Dr. Juan Felipe Rojas Torres  
 PRESIDENTE

  
 CBA. Paulina Contreras  
 CONTADOR

**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.

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**RUC. 1791705548001**

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

---

*La gerencia declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.*

*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. Periodo 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

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

---

*activos 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*

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

---

anteriores, Anticipo de 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	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%

**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

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

---

*compara el 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*

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

---

*reembolso, se 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 imponderables 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 imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, la compañía no registra activos ni pasivos por impuestos diferidos.*

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

---

*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. 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.*

**3.13. 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.*

**3.14. 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.*

**3.15. 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.*

**3.16. 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*

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

---

*previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

**4. 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)**

<b>5 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica	653,05	653,05
	Caja General	649,62	3.679,29
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>1.302,67</b>	<b>4.332,34</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pacifico	186,15	186,15
	Banco Pichincha		2.208,26
	Banco Guayaquil		6.810,21
	Banco del Austro	1.419,22	666,55
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>1.605,37</b>	<b>9.871,17</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>2.908,04</b>	<b>14.203,51</b>

<b>6 10102 ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	6.182,93	6.366,49
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	18.258,39	4.798,85
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4.592,54	2.713,13
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>29.033,86</b>	<b>13.878,47</b>

<b>6 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(1.424,52)	(1.424,52)
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(1.424,52)</b>	<b>(1.424,52)</b>

<b>7 10103 INVENTARIOS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010301	Inventario de Materia Prima	42.611,26	19.316,99
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de produ	3.508,24	804,45
1010312	Otros Inventarios	23.744,49	23.744,49
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>69.863,99</b>	<b>43.865,93</b>

<b>8 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010403	Anticipo a Proveedores	2.058,54	2.023,95
1010404	Anticipo empleados	178,11	
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2.236,65</b>	<b>2.023,95</b>

<b>9 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		5.326,06
1010502	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
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869) año anterior	15.693,29	22.107,23
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>67.037,86</b>	<b>83.290,07</b>

**EXETASTE CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10 10106 <b>ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10106	Activos no corrientes mantenidos para la venta	113.055,80	113.055,80
10106	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>	<b>113.055,80</b>	<b>113.055,80</b>

11 10201 <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		dic-13	dic-14	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020104	Instalaciones	900.597,89	-	900.597,89
1020105	Muebles y Enseres	323.686,82	-	323.686,82
1020106	Máquinas y Equipos		7.993,94	7.993,94
1020108	Equipo de Computación	90.833,46	-	90.833,46
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1.315.118,17</b>	<b>7.993,94</b>	<b>1.323.112,11</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(703.324,20)	(23.185,83)	(726.510,03)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(703.324,20)</b>	<b>(23.185,83)</b>	<b>(726.510,03)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>611.793,97</b>	<b>(15.191,89)</b>	<b>596.602,08</b>

12 10204 <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020403	Re- concesión Mall del Sol	192.609,45	211.325,01
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>192.609,45</b>	<b>211.325,01</b>

12 10204 <b>ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN</b>		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(91.853,71)	(107.450,01)
10204	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>(91.853,71)</b>	<b>(107.450,01)</b>

13 20103 <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	67.771,98	68.834,71
2010302	Proveedores del Exterior	28.624,48	
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>96.396,46</b>	<b>68.834,71</b>

14 20104 <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Sobregiros Bancarios</b>		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	7.526,74	
	Banco Internacional	7.532,48	15.723,47
	Banco Guayaquil	265,96	
2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>15.325,18</b>	<b>15.723,47</b>
20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>15.325,18</b>	<b>15.723,47</b>

**EXETASTE CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****15 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **dic-13** **dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

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

**16 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** **dic-13** **dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

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

**17 OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-13** **dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

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

**18 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** **dic-13** **dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

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

**19 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** **dic-13** **dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

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

**20 ANTICIPO DE CLIENTES** **dic-13** **dic-14**

Corresponde al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Anticipo de Clientes		2,94
<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>-</b>	<b>2,94</b>

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

21

**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
Almoster Investments SL.	50,00	50,00
Carlina Sociedad Anónima		18,00
Kanawa Investment Ltda.		18,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

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

22

**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
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>45.637,82</b>	<b>45.637,82</b>

23

**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
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>134,23</b>

24

**RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	237.731,10	241.425,22
(-) Pérdidas Acumuladas	(95.862,57)	(95.862,57)
Resultados acumulados por adopción NIIF	210.119,00	210.119,00
Reserva de Capital	134,23	
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>352.121,76</b>	<b>355.681,65</b>

25

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Período	3.694,14	24.643,21
(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>3.694,14</b>	<b>24.643,21</b>

26

**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
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.088.260,84</b>	<b>1.018.813,00</b>

## EXETASTE CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

27

**OTROS INGRESOS**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	20.000,00	20.944,40
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.944,40</b>

28

**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-13

dic-14

Corresponde al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
(+) 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)	
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
Sueldos y Beneficios sociales	228.315,97	184.871,95
Gastos planes de beneficios a empleados		15.616,28
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
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
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>1.005.992,05</b>	<b>806.457,94</b>

29

**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
<b>Depreciaciones:</b>		
Propiedades, planta y equipo		23.185,83
<b>Amortizaciones:</b>		
Otros activos		15.596,30
Otros gastos	747,92	16.558,59
<b>Gastos de Venta</b>	<b>29.110,09</b>	<b>95.222,22</b>

30

**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
<b>Gastos de Administración</b>	<b>67.391,20</b>	<b>59.952,22</b>
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>96.501,29</b>	<b>155.174,44</b>

**EXETASTE CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**31 5203 GASTOS FINANCIEROS**

		dic-13	dic-14
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520301	Intereses		6.420,43
520302	Comisiones	-	29.305,28
<b>5203</b>	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	-	<b>35.725,71</b>

**32 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

		dic-13	dic-14
<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	5.767,50	42.399,31
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(865,12)	(6.359,90)
804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	(15.051,55)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	3.582,58	5.890,12
808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	9.049,53	2.704,01
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		2.257,73
816	(-) Deducción por Discapitados	(12.042,50)	
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	5.491,98	31.839,72
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(1.208,24)	(7.004,74)
	Anticipo mayor al impuesto causado (Impuesto por pagar)		(11.396,20)
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>3.694,14</b>	<b>24.643,21</b>
	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>3.694,14</b>	<b>24.643,21</b>

Dr. John Felipe Rojas Torres  
PRESIDENTE

CBA. Paulina Contreras  
CONTADORA