CANDLECROSS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

Candlecross S.A., se constituyó el 25 de Octubre del 2000 como Sociedad Anónima de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. El objeto social de la Compañía es la comercialización al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor, farmacéuticos y medicinales, importación y exportación de todo tipo de productos farmacéuticos, consumo humano o productos veterinarios, entre otros. Las oficinas se encuentran ubicadas en la ciudad de Quito. El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de enero del 2001.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Los Estados Financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas. **(NIIF para la PYMES)** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. **Bases contables de presentación.-** La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

b. **Cuentas por cobrar.-** El rubro principal de esta cuenta es de clientes, que registra el valor de las facturas a crédito, el plazo generalmente es a 30, 60 y 90 días.

c. **Inventarios.-** Los inventarios de productos terminados están valorados al precio de las últimas facturas de adquisición. El costo de ventas se transfiere por el método promedio.

d. **Propiedad, planta y equipo.-** Se encuentran registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de la vida útil estimada, 10 años para maquinaria, muebles y enseres y equipo electrónico, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

e. **Participación de trabajadores.-** La Compañía distribuirá entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es registrada con cargo a resultados del ejercicio económico.

f. **Impuesto a las Ganancias.-** La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa actual del 22%, con cargo a resultados del ejercicio económico corriente.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro se ha incluido lo siguiente:

	Valor US$
Caja Chica	400,00
Caja General Cartera	190,83
Bancos	177.259,56
Inversiones	6.525,20
Total	**184.375,59**

5. ACTIVOS FINANCIEROS - NETO

Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación:

	Valor US$
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	597.376,42
Cuentas por cobrar clientes relacionados	68.208,45
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0,00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	144.055,59
	809.640,46
Provisión cuentas incobrables	-9.820,01
Total	**799.820,45**

CANDLECROSS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares americanos)

6. INVENTARIOS

El detalle de inventarios es el siguiente:

	Valor US$
Inventario de mercadería	395.434,33
Mercaderías en tránsito	73.201,16
Total	**468.635,49**

7. SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Valor US$
Seguros pagados por anticipado	17.697,34
Total	**17.697,34**

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor US$
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	32.740,61
Crédito tributario a favor de la empresa (I. Renta) Retenciones	36.511,68
Anticipo de impuesto a la renta	1.978,74
Total	**71.231,03**

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Costo	Adiciones (Retiros)	Ajustes	Depreciación	Valor US$
Muebles y Enseres	1.870,07		-14,90	1.243,08	612,09
Maquinaria y Equipo	1.562,30		-96,24	355,11	1.110,95
Equipo de Computación	5.024,22	17.111,68	1.719,29	6.613,63	17.241,56
Vehículos y Equipo de transporte	53.111,83	160.119,09	3.134,91	27.356,38	189.009,45
	61.568,42	**177.230,77**	**4.743,06**	**35.568,20**	**207.974,05**

CANDLECROSS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares americanos)

10. **ACTIVOS INTANGIBLES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Valor US$
Marcas y Patentes	4.149,14
Publicidad (Comercial Skin-Steel)	66.761,59
Total	**70.910,73**

11. **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Corresponde al siguiente detalle:

	Valor US$
Impuestos Diferidos Jubilación Patronal	2.220,46
Total	**2.220,46**

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de este rubro es como sigue:

	Valor US$
Otras Inversiones	313.000,00
Total	**313.000,00**

Corresponde a Inversiones largo plazo en acciones de Inmobiliaria Hegasa S.A.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Valor US$
Proveedores locales	149.643,98
Proveedores del exterior	0,00
Total	**149.643,98**

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Son obligaciones bancarias por cartas de crédito y crédito con garantía personal.

	Valor US$
Obligaciones bancarias locales	360.427,81
Obligaciones bancarias del exterior	5.059,23
Total	**365.487,04**

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde al siguiente detalle:

	Valor US$
Con la Administración Tributaria	22.903,85
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	15.923,43
Obligaciones con el IESS	7.205,14
Por Beneficios de Ley a Empleados	18.530,92
15 % Participación Trabajadores	5.485,60
Total	**70.048,94**

16. ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de este rubro es como sigue:

	Valor US$
Anticipo Distribuidores	41.916,26
	41.916,26

17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor US$
Obligaciones bancarias locales	336.135,23
Obligaciones bancarias exterior	640.200,00
Total	**976.335,23**

18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor US$
Provisión Jubilación Patronal	10.294,01
Provisión Desahucio	7.579,70
Total	**17.873,71**

19. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor US$
Obligaciones financieras locales	150.000,00
Total	**150.000,00**

20. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la Compañía es de US$ 273.994 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de $ 1 cada una, según Escritura Pública de fecha 16 de diciembre del 2008, ante el Dr. Roberto Salgado, Notario Tercero del Cantón Quito, el cual se encuentra pagado en su totalidad.

Mariela García Monsalve
Gerente General

Pamela Almeida C.
Contadora