

DISTRIBUIDORA DESCALZI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América US \$)

1) Información General:

Constitución: En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 24 de Agosto del año 1977 se constituyó la compañía "Distribuidora Agropecuaria Descalzi S.A.", con el objeto de dedicarse principalmente a la importación y venta de productos Veterinarios y de uso agrícola en general.

El plazo de duración de la empresa es de cincuenta años contados a partir de la fecha de constitución de la misma. Su capital social inicial en la fecha antes mencionada fue de \$ 500.000,00 sucres, divididos en 500 acciones nominativas y ordinarias de \$ 1.000,00 cada una.

Con fecha Noviembre 24 del año 2000, se cambia de denominación social por la de "Distribuidora Descalzi S.A.", conversión en la moneda de sucre a dólares norteamericanos, y aumento de capital social a US \$ 9.000,00 dólares, divididos en 9.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una; así como la confirmación de su aumento mediante resolución No. 01-G-DIC-0004665 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dada y firmada el 11 de Mayo del 2001. Este monto sigue vigente al cierre del año 2014.

2) Resumen de las Principales Políticas Contables:

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), sobre la base del costo histórico.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la Normativa NIIF Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (35 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Comprenden el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición.

Cuentas y Documentos por Cobrar.

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. La empresa medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas no exceden los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar.

Estimación de cuentas incobrables:

Al final del periodo la empresa evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables.

En las notas explicativas a los estados financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los estados financieros.

Inventarios: Materias Primas y Productos Terminados para la venta.

El costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercadería en la empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinarán si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable; el inventario se medirá a su precio de venta menos los costos de determinación y venta y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

Para el producto terminado adquirido para la reventa, el costo de los inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual forma, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo.

En los estados financieros se revelará: la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios, el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

Deterioro de los inventarios: La empresa en cada fecha que se informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Si en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

Propiedad, Planta y Equipos.

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

Distribuidora Descalzi S.A., reconoce como activo de propiedades, planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o

de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito.

En su medición posterior, la empresa medirá las PPE a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. A continuación se presentan los principales elementos de Propiedad, Planta y Equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

La empresa dará de baja en cuentas un activo de PPE que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo. Asimismo, la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de PPE en el resultado del periodo contable en que se produjo.

La empresa revelará:

- Cada una de las clasificaciones de PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

En lo referente al deterioro:

- Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de PPE cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.
- Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.
- Los factores para identificar la existencia de un deterioro es:
 - Que el valor de mercado haya disminuido.
 - Existen cambios en el uso del activo.
 - Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.
 - El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

Cuentas y Documentos por Pagar.

Distribuidora Descalzi S.A. reconoce una cuenta y documentos por pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa dará de baja en cuenta, una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la empresa revelará el monto de las cuentas y documentos por pagar a la fecha y la composición de la cuenta.

Cuenta de Provisiones.

La empresa reconocerá una provisión del pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable.

La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

Cuenta de Préstamos (Pasivos).

La empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Impuestos

Impuestos corrientes

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 no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo.

Beneficios a Empleados

Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa 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 se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.

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

Impuesto a la Renta año 2014

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta por el presente año 2014, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal y Facultativa

La compañía destina de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10% para la reserva legal y el restante para la reserva facultativa previa decisión de la Junta de Accionistas, procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios

3) CAJA Y BANCOS

El resumen de estas cuentas es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja General	2.977,18	2.778,01
Banco de Guayaquil	18.163,86	22.474,36
Banco del Pichincha	25.821,38	80.559,49
Banco Proamérica	4.937,53	5.796,76
TOTAL:	<u>51.899,95</u>	<u>111.608,62</u>

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros por servicios a la compañía, y los importes a favor de la empresa en conceptos de impuesto al valor agregado, retenciones para impuesto a la renta, empleados y otros deudores.

CUENTAS POR COBRAR:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Clientes con facturas	672.940,80	796.703,91
Empleados	30.412,41	26.253,71
Ret. Fuente Renta 2011-2012-2013	62.441,48	63.439,63
Otras cuentas por cobrar	7.236,96	12.319,96
Sumar:	<u>773.031,65</u>	<u>898.717,21</u>
Menos Provisión cuentas malas:	- 4.836,54	- 3.856,67
TOTAL:	<u>768.195,11</u>	<u>894.860,54</u>

El Movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

Saldo al inicio del año 2013	4.836,54
Más: Provisión del ejercicio 2013	-
Saldo al Final del ejercicio 2013:	<u>4.836,54</u>
Mas: Provisión del ejercicio 2014	-
Bajas de cuentas incobrables:	- 979,87
Saldo al final del ejercicio 2014:	<u>3.856,67</u>

5) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta, así como otros insumos o materiales que se producen y/o envasan en menor proporción a los demás productos terminados que no necesitan de transformación alguna.

INVENTARIOS:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Productos Terminados:	586.744,25	787.680,31
Mercadería en Bodega, lista para la venta.		
Importaciones en Tránsito:	1.670,00	47,07
Gastos de aduana y otros por despachos que llegan a bodega en el 2014		
TOTAL:	<u>588.414,25</u>	<u>787.727,38</u>

Las importaciones en tránsito en lo relacionado a la factura de la mercadería una vez finiquitado el convenio, conocimiento y aceptación de la condiciones de compra, así como de su embarque, se registran en la contabilidad como importaciones.

6.) OTROS ACTIVOS.

El resumen de estas cuentas al 31 de diciembre del 2013 y 2014, comprenden los Depósitos en Garantía entregados por la empresa en forma provisional a la CAE, en el trámite anticipado por desaduanización de productos perecibles, que una vez liquidados y pagados a la misma, estas entregas son devueltas a la compañía.

Incluye certificado bancario en una institución bancaria cuyos intereses se los acumulan y puede ser cobrado cuando la administración lo desee, por ello es parte del activo corriente.

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Depósitos en Garantía	4.220,99	4.820,99
Certificado bancario	-	36.605,57
Anticipos varios	1.375,74	21.425,86
TOTAL:	<u>5.596,73</u>	<u>62.852,42</u>

7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

(Ver detalle en siguiente página)

8) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 respectivamente, la composición de las obligaciones contraídas está relacionada con el Banco Proamérica, y se originaron para la adquisición de ampliación de infraestructura o propiedades y capital de operación, cuyas garantías están dadas sobre la firma del principal de la compañía, y por hipoteca sobre propiedad (bodega) en Quito.

La descomposición de la misma para el corto y largo plazo, se encuentran detalladas en la siguiente manera:

(Detalle de Obligaciones se presentan en la siguiente página)

DISTRIBUIDORA DESCALZI S.A.

Nota # 7

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2013 y 2014, correspondían:

Sección 17

DETALLE:	(En dólares)			% de Deprec.	
	Saldo al 31/12/2013	Adiciones	Transferenc. y/o retiros		Total al 31/12/2014
Bodega Quito	129.739,41	-	-	129.739,41	5
Terrenos	4.486,00	-	-	4.486,00	-
Edificios e Instalaciones	85.593,26	-	-	85.593,26	5
Maquinaria y Equipos	24.370,41	11.288,62	-	35.659,03	10
Muebles y Enseres	39.452,23	-	-	39.452,23	10
Vehículos	141.456,15	-	-	141.456,15	20
Equipos de Computación	12.436,92	1.787,00	-	14.223,92	33
Total Costo:	437.534,38	13.075,62	-	450.610,00	
Depreciación Acumulada:	-243.162,20	-37.849,09	-	-281.011,29	
Activos fijos, netos:	194.372,18	-24.773,47	-	169.598,71	

Estos rubros representan los activos tangibles adquiridos, construídos o en proceso de construcción que se emplean en forma permanente para la producción o suministros de otros bienes y servicios para utilizarlos en la administración del ente económico, cuya vida útil excede de un año.

Ver notas a los estados financieros

Institución Financiera/Bancaria:	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Año 2013:			
Banco Proamerica:			
Operación 8009020747 de Ago. 2009 que vence en Julio 2016 - 84 cuotas en total; 31 cuotas por cancelar	15.399,45	24.382,12	39.781,57
Préstamo hipotecario emitido en Sept/2013 con tasa nominal del 11.23% a 30 ds. Se canceló el 21 de Enero 2014	50.000,00	-	50.000,00
Préstamo de Dic.12/2013 a 90 días que vence en Marzo 2014 con tasa del 11.30% anual.	20.000,00	-	20.000,00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013:	85.399,45	24.382,12	109.781,57
Año 2014:			
Banco de Guayaquil			
Préstamo a 90 días con tasa promedio entre el 11% y 12% anual - Precancelado el 20 de Febrero del 2015.	50.000,00		50.000,00
Banco Proamérica:			
Operación 8009020747 que vence en Julio del cancelar.	15.529,06	10.220,02	25.749,08
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014:	65.529,06	10.220,02	75.749,08

CONTINGENCIAS.

Al cierre del 2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden que aplicasen.

9) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios para completar el proceso productivo en el mercado nacional, en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social, así como otros pasivos con terceros y de obligación laboral.

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	11.701,99	8.285,69
Proveedores del Exterior	795.633,17	990.609,82
Retenciones al IESS	2.759,80	3.165,91
Impto. 5% Salida de divisas	-	48.579,75
TOTAL:	<u>810.094,96</u>	<u>1.050.641,17</u>

10) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Beneficios Sociales de Ley	6.265,26	3.668,80
Impuesto Cobrado 12% IVA.	36.246,78	32.612,16
Impuestos por Retenciones Fiscales	2.858,13	3.772,46
TOTAL:	<u>45.370,17</u>	<u>40.053,42</u>

Nota: En lo relacionado a la Jubilación Patronal y Desahucio, estas se presentan en el pasivo de largo plazo, por ser su cálculo actuarial para el futuro en el sentido que la empresa no tiene programado desprenderse de personal antiguo en forma inmediata.

Conciliación del Impuesto al Valor agregado:

Al 31 de diciembre del 2014, la composición del Impuesto al Valor Agregado es la siguiente:

En el Activo Corriente:	
Crédito tributario por efecto de las compras:	24.054,72
En el Pasivo Corriente:	
Impuesto Cobrado por efecto de las ventas:	- 56.666,94
Efecto Neto por pagar:	<u>- 32.612,22</u>

Este valor neto se lo presenta en la declaración de rentas del 2014 dentro del pasivo a favor del ministerio fiscal. (Presentado en la Nota 10).

El movimiento de los Pasivos Acumulados por beneficios de Ley por el año 2013 y 2014 es el siguiente:

Año 2013:	Inicio 2013	Provisión	Pagos	Final 2013
Décimo tercer sueldo	851,41	8.942,44	- 9.357,38	436,47
Décimo cuarto sueldo	2.543,43	6.195,79	- 5.639,21	3.100,01
Fondo de Reserva	145,43	1.650,71	- 1.745,98	50,16
Vacaciones	6.603,95	257,63	- 4.182,96	2.678,62
TOTAL:	10.144,22	17.046,57	- 20.925,53	6.265,26

Año 2014:	Inicio 2014	Provisión	Pagos	Final 2014
Décimo tercer sueldo	436,47	9.762,21	- 9.487,87	710,81
Décimo cuarto sueldo	3.100,01	5.748,87	- 5.953,78	2.895,10
Fondo de Reserva	50,16	1.849,47	- 1.836,74	62,89
Vacaciones	2.678,62	-	- 2.678,62	-
TOTAL:	6.265,26	17.360,55	- 19.957,01	3.668,80

11) OBLIGACIONES SOCIALES Y FISCALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 respectivamente, este rubro comprende lo siguiente:

	2013	2014
15% Participación Empleados.	28.215,99	52.259,57
Renta Compañía.	35.175,94	65.150,27
TOTAL:	63.391,93	117.409,84

El impuesto a la renta en su cálculo para el año fiscal 2014 es del 22%.

12) CUENTAS POR PAGAR – LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, este rubro comprende las entregas realizadas por los accionistas para la empresa en calidad de capital de trabajo con saldos de US \$ 25.883,30 y US \$ 8.782,68 dólares respectivamente, y no tiene fecha de vencimiento ni devenga interés alguno.

13) OBLIGACIONES BANCARIAS

En lo relacionado al detalle de las obligaciones bancarias a largo plazo por US \$ 24.382,12 al cierre del año 2013 y US \$ 10.220,02 al cierre del año 2014, se encuentran detallado específicamente en la nota No. 8.

14) JUBILACION PATRONAL Y POR DESAHUCIO

	Inicio 2014	Provisión 2014	Pagos 2014	Final 2014
Reserva Jub. Patronal	41.508,60	17.128,00	- 8.870,28	49.766,32
Prov. Por Desahucio	13.836,51	3.815,00	- 647,50	17.004,01
Total:	55.345,11	20.943,00	- 9.517,78	66.770,33

15) CAPITAL SOCIAL

El capital de la empresa al 31 de diciembre del 2013 es de **US \$ 9.000,00** dólares americanos, conformados por nueve mil acciones nominativas de un dólar cada una. Al 31 de diciembre del 2014, este importe se mantiene.

16) PARTICIPACION EMPLEADOS, IMPUESTO RENTA COMPAÑÍA Y UTILIDAD FINAL DEL 2013 y 2014.

(Ver detalle en siguiente página)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de 15% Part. Empleados:	188.106,64	348.397,16
15% Participación Empleados:	- 28.215,99	- 52.259,57
Utilidad Tributable:	159.890,65	296.137,59
Impuesto Renta Compañía:	- 35.175,94	- 65.150,27
Utilidad Neta:	124.714,71	230.987,32
Impuesto Renta Compañía:	35.175,94	65.150,27
Menos: Anticipo a la renta 2013/2014	-	-
Menos: Retenciones fuente año 2013/2014	- 27.737,79	- 36.174,09
Retenciones años anteriores 2013/2014:	- 14.474,37	- 27.265,54
Saldo a favor/ por pagar del contribuyente:	- 7.036,22	1.710,64

17) EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de elaboración del presente informe del auditor externo (Marzo 20 del 2014), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.