

COMPANIA ANDINA DE COMERCIO CONSUMA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

Consuma Cia. Ltda., fue constituida en el año 2003 y su actividad principal es la importación y comercialización de golosinas y artículos de bebé.

1.2 Domicilio principal.-

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas principales y bodega es la General Duma N45-231 y De las Malvas. Arrienda bodegas para almacenar producto en la Empresa Flexnet ubicada en Calderón.

1.3 Objeto Social.-

Importación y Comercialización de golosinas y productos para bebé.

1.4 Visión.-

Ser la compañía importadora y distribuidora con marcas líderes en su segmento en el mercado ecuatoriano.

1.5 Misión.-

Trabajar con un modelo de comercialización y distribución eficiente que permita rentabilizar la compañía para nuestros accionistas, brindando a nuestros clientes externos variedad con productos de alta calidad, y a nuestros colaboradores la oportunidad de desarrollo profesional.

1.6 Valores.-

.Responsabilidad.- Estamos comprometidos a satisfacer las necesidades de nuestros consumidores.

.Calidad.- Los servicios y productos ofrecidos siempre son excelentes.

.Honestidad.- Actuar con transparencia para establecer credibilidad y generar confianza.

. Proactividad.- Reaccionar de forma eficaz ante cada oportunidad que se presente, beneficiando a, Nuestros clientes y consumidores.

1.7 Objetivos Empresariales.-

- . Estrecha relación con los canales de venta y los consumidores, maximizando la rentabilidad.
- . Creación de empleo genuino.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de bienes es entre 75 días y se pueden extender hasta 120 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas igualmente mediante una provisión, las mismas que se darán de baja en el tiempo de cinco años. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

Los inventarios son presentados al **costo de adquisición** el mismo que incluye: el valor de la factura de importación a precios FOB más aranceles de importación, seguro, transporte marítimo, transporte terrestre, carga y descarga, servicio de afianzado, y el impuesto ISD, o al **valor neto realizable**, el menor. Son valuados con el método del **costo promedio ponderado**. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La empresa evalúa anualmente el inventario, en caso de que exista productos en mal estado: por caducidad, empaque dañado, defectos de fábrica, normas sanitarias, procede a la baja del mismo contra **resultados, cumpliendo con las normas legales**.

La entidad medirá al final de cada período si los inventarios están deteriorados mediante la comparación, entre el costo y valor neto realizable.

2.6 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el **método de línea recta**. La depreciación se calcula:

$$\text{formula depreciación} = \frac{\text{Costo} - \text{Valor Residual}}{\text{Periodo vida útil}}$$

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Periodo vida útil	% Valor Residual
Edificios	20	0%
Muebles y enseres	10	5%

Equipos de Computación	3	5%
Vehículos de carga	5	15%
Otros Vehículos	5	30%
Equipo de oficina	10	5%
Maquinaria y Equipo	10	5%
Equipo electrónico	5	10%

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros neto del activo a la fecha de la transacción.

2.7 Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 30 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados mediante un estudio actuarial de firma calificada, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las obligaciones por concepto de jubilación patronal y desahucio se cargan a los resultados del período que se informa.

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

2.10 Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

La empresa calcula el anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y

segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

TOTAL PATRIMONIO	537,778.90	537,778.90	0.20	1,075.56
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,800,929.43	2,758,066.92	0.20	5,516.13
(-)NO DEDUCIBLES	91,429.11			
(+)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19,946.60			
(-)DEDUCCION PERSONAL DISCAPACITADO	10,980.00			
ACTIVO TOTAL	1,675,857.49	923,420.56	0.40	3,693.68
(-) CUENTAS POR COBRAR	707,145.41			
(-) OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS	10,647.97			
(-) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	23,371.03			
(-) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	19,088.10			
(+) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CORRIENTE	7,815.58			
INGRESOS GRAVABLES	2,933,506.74	2,933,506.74	0.40	11,734.03
(-)INGRESOS EXENTOS	-			
SUB TOTAL				22,019.40
(-)RETENCIONES				28,769.26
(=)ANTICIPO PARA EL PROXIMO AÑO				-6,749.86

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2014, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22%. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Reformas al Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Con fecha 29 de diciembre del 2014 se expide el Reglamento a la Ley Orgánica de incentivos a la Producción y Prevención de Fraude Fiscal, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Residencia Fiscal de personas Naturales.
- Residencia Fiscal de Sociedades.
- Ingresos de Fuente Ecuatoriana
- Impuestos Diferidos.
- Tarifas del Impuesto a la Renta
- Tarifa del Ice

3) Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.-

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad

2.12 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal (Cia. Ltda.) hasta que ésta, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.14 Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

a) Resultados a libre disposición

Los resultados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2014 de acuerdo con PCGA de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF para las PYMES. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.15 Activos financieros:

Los activos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales

4. Otras cuentas por cobrar y,
5. Cuentas por cobrar a largo plazo

a) Clasificación de activos financieros.-

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos a empleados y cuentas por cobrar.

b) Préstamos y cuentas por cobrar;

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en el párrafo 2.12)

El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

d) Baja en cuentas de un activo financiero.-

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.16 Pasivos financieros.-

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados financieros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales

3. Otras cuentas por pagar
4. Obligaciones financieras a largo plazo
5. Otros pasivos a largo plazo, y

a) Reconocimiento inicial.-

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

b) Medición posterior.-

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Baja en cuentas de un pasivo financiero.-

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

(-) 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 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.

3. NOTAS DETALLADAS DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se detalle la composición de las cuentas definidas dentro de los Estados financieros.

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Banco del Pichincha	1,017	7,703
Banco Bolivariano	14,353	75,742
Banco Produbanco	54,830	83,429

Banco Produbanco Cuenta de Ahorros	725	723
Banco de Guayaquil	10,959	4,936
Caja	500	500
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	82,384	173,033

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
Padilla Egas Carlos David	123,591	150,202
Tiendas Industriales Asociadas Tía S.A.	72,473	139,364
Representaciones Leonardo Soría L.C.A.	59,661	90,433
Corporación Favorita C.A.	78,519	71,344
Farmaenlace Cia. Ltda.	9,421	65,932
Vega Villavicencio Rommel Cruspe	30,903	36,421
Usuy Carlosama Luis Alberto	3,771	28,920
Corporación El Rosado S.A.	11,519	28,730
Mega Santamaría S.A.	88,164	26,505
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A. Farcomed	26,609	26,381
Carranco Montenegro Luis Orlando	3,138	18,280
Difare S.A.	16,969	18,126
Meganegocios S.A.	789	17,231
Moreno Vicente Kleber Daniel	40,554	16,854
Armas de la Bastida Lourdes Guadalupe	21,888	14,536
Bebelandia S.A.	13,089	14,445
Didelpa S.A.	10,838	13,326
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	19,275	9,655
Arroyo Albuja Iván Estebán	0	7,583
Pycca S.A.	21,541	7,479
Econofarm S.A.	2,994	5,069
Super Supmondos Cia. Ltda.	8,758	4,364
Oswaldo Rogerio Abad Crespo	0	7,553
Distribuidora Jumbo Center Cia. Ltda.	0	4,020
Confiteca C.A.	0	3,904
Zevallos Gómez Jaime Raúl	3,183	3,602
Juan Marcet Compañía Limitada	11,420	3,349

Grupo Dima	0	3,230
Escobar Celi Luis Eugenio	0	2,606
Verdesoto Gaibor José Ignacio	0	2,159
Entredulces	2,317	875
Manuel Oswaldo Afazco	1,003	2,444
Eagle Ecuador Cia. Ltda	0	1,815
Ana Gabriela Remache	12,846	0
Masoud Rundo Ibrahim Ahmed	336	
Larraga Alvear Nubia Elina	371	0
Varios Clientes	11,205	5,987
(-)Baja de Cuentas por Cobrar (provisiones)	-7,816	-21,738
SUMAN DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR	<u>699,329</u>	<u>830,986</u>

AL 31 DE DICIEMBRE

2014 2013

NOTA 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuenta por Cobrar a Empleado (José Saico)	2,495	3,977
Cuenta por Cobrar - José Saico	0	18
Cuenta por Cobrar Accionista -Ing. Luis Ballesteros S.	0	785
Cuenta por Cobrar -Guandy	0	8,262
Cuenta por Cobrar - Gure	7,000	7,000
Cuenta por Cobrar - Elung Industrial	200	200
Compras Empleados-Jackeline Rojas	16	0
SUMAN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>9,711</u>	<u>20,242</u>

AL 31 DE DICIEMBRE

2014 2013

NOTA 6. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

Bodega Principal - Guandy	424,988	229,945
Bodega - Suministros	26,708	15,824
Bodega - Consignación Súper Éxito /Nuby	2,783	2,783
Bodega - Nuby	95,320	0
Bodega - Melgees	402	0
Bodega - Elaborados	1,587	0
Bodega - Gure	404	0
SUMAN INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	<u>552,192</u>	<u>248,552</u>

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
NOTA 7. MERCADERIAS EN TRANSITO		
Seguros Equinoccial	0	239
Otros	0	1
Annex Asia Limited - Nuby	622	0
SUMAN MERCADERIAS EN TRANSITO	622	240

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
NOTA 8. ANTICIPO A PROVEEDORES		
Sistema Contable Venture	0	15,810
Seguros Equinoccial	25	213
Gastos Viaje - Carlos Sanchez	0	200
Gastos Viaje - Edgar Revelo	0	250
Anticipo Proveedores Exterior - Nuby SGS	3,448	0
SUMA ANTICIPO A PROVEEDORES	3,473	16,473

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
NOTA 9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
Iva Retenido por Clientes	4,962	5,311
Iva en Importaciones	0	5,241
Iva en Compras	6,535	5,236
Crédito Iva por Importaciones	11,874	0
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	23,371	15,788

NOTA 10. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IRTA)

Impuesto a la Renta
 (-) Retenciones en la Fuente
 (-) Crédito Aplicado en Impuesto a la Renta

CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2014

AL 31 DE DICIEMBRE	
2014	2013
33.766	20.652
-28.769	-29.517
-24.084	-17.481
-19.088	-26.346

	2014
Utilidad Del Ejercicio	132,977.31
(-) Participación a Trabajadores	19,946.60
(+) Costos No Deducibles Locales	51,429.11
(-) Deducción Por Pago a Trabajadores Con Discapacidad	10,980.00
Utilidad Gravable	153,479.82
Total Impuesto Causado	33,765.56
(-) Anticipo Determinado Corresponente al Ejercicio Fiscal Declarado	22,848.09
(+) Saldo Del Anticipo Pendiente de Pago	22,848.09
(-) Retenciones En la Fuente Que Le Realizaron en el Ejercicio Fiscal	28,769.26
(-) Crédito Tributario De Años Anteriores	24,084.40
Subtotal Impuesto A Pagar	-
Subtotal Saldo A Favor	-19,088.10
Saldo A Favor Contribuyente	-19,088.10
Anticipo Determinado Próximo Año	22,019.40
Anticipo primera cuota	-
Anticipo segunda cuota	-
(-) ANTICIPO PARA EL PROXIMO AÑO(2015)	22,019.40

NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Garantía de Arriendo Sucursal Guayaquil

SUMAN OTROS ACTIVOS CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE	
2014	2013
800	800
<u>800</u>	<u>800</u>

NOTA 12. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Saldo Inicial

Depreciación Acumulada

SUMAN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE	
2014	2013
433.547	538.932
-148.66	-155.811
<u>284.887</u>	<u>383.121</u>

ACTIVO	SALDO AL 31-dic-13	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO AL 31-dic-14
TERRENOS	61.400	-	-	61.400
EDIFICIOS	186.849	-	-	186.849
MUEBLES Y ENSERES	7.409	-	-	7.409
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.152	-	222	1.930
EQUIPO DE COMPUTACION	9.308	17.368	3.900	22.776
EQUIPO DE OFICINA	1.672	-	-	1.672
EQUIPO ELECTRONICO	5.500	-	-	5.500
VEHICULOS	264.642	-	118.631	146.011
TOTAL DEL ACTIVO	538.932	17.368	122.753	433.547

AL 31 DE DICIEMBRE

NOTA 13. PROVEEDORES LOCALES

	2014	2013
Tiendas Industriales Asociadas Tía S.A.	22,875	38,805
Cicapsur	208	0
Fraga Chandi Jorge Eliecer	733	2,183
Morejón Jaramillo Paúl	91	0
Siempre Listo Libalisto Cia. Ltda.	0	1,871
Ballesteros Ponce Luis Eduardo	271	0
Venture Venti Cia. Ltda.	16	1,450
Estrada Erazo Byron Geovanny	347	1,416
Prosergraf S.C.C.	0	1,143
Otecel S.A.	452	573
Villala Frias Tayron Jonny	99	554
Transportes Pesados del Sur	499	540
Pabón Chala Oliva	215	0
Didelpa S.A.	440	418
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A.	66	397
Corporación Nacional de Telecomunicaciones Cnt Ep	0	378
Actuaria Consultores Cia. Ltda.	0	330
Ecuatranscolin S.A.	0	297
Flexnet del Ecuador Cia. Ltda.	3,287	295
Transarce Cia. Ltda.	0	264
Tramacoexpress Cia. Ltda.	0	153
Mora Pazmiño José Iván	216	147
Dávila Trueba José María Gonzalo	0	110
Sumofi Proveedores Cia. Ltda.	0	98
Paz Fernández Janeth Del Rosario	13	0
Empresa Eléctrica Quito S.A.	80	74
Daxsofsistem Cia. Ltda.	0	66
Difare S.A.	110	55
Remar	75	0
Ristobriciola Cia. Ltda.	135	0
Revelo Vargas Edgar Alfonso-viaje	0	274
Elizabeth Guerra/ Caja Chica Quito	199	164
Rossana Cantos/ Caja Chica Guayaquil	114	456
Por Pagar Ing. Luis Ballesteros Sarmiento	0	55,000
Luis Eduardo Ballesteros Ponce	18,400	0

Por Depreciar Mercedes/Ing. Luis Ballesteros S.	0	21,210
Provisión Interés Préstamo Banco Pichincha	523	1,276
Provisión Interés Factoring No. 57 Banco Produbanco	0	220
Provisión Interés Banco Guayaquil	231	0
Deducible Ing. Luis Ballesteros Sarmiento	0	250
Fondo Génesis	0	114
Fondo Empleados	46	42
Anticipo Clientes -Arroba Almeida	153	97
Otros -Trejo Asociados \$176.08 y Luis Cely \$22,62	199	0
SUMAN PROVEEDORES LOCALES	50,093	130,720

AL 31 DE DICIEMBRE

2014 2013

NOTA 14. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Guatemala Candies	206,888	281,742
Hhi Llc Miami	10,421	6,030
Provisión Cuentas por Pagar Nuby	9,838	12,062
Guandy	0	8,262
Melgees	0	230
Elung Industrial	930	0
SUMAN PROVEEDORES DEL EXTERIOR	228,077	308,326

AL 31 DE DICIEMBRE

2014 2013

NOTA 15. INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

	Plazo	tasa interés		
Banco Pichincha	(24/03/2014) 360 días	11.79%	39,082	50,000
Banco de Guayaquil	(10/12/2014) 90 días	10.27%	40,000	0
Banco Pichincha	(10/12/2014) 180 días	11.20%	80,000	23,340
Tarjeta de Crédito	30 días	N/A	5,313	3,871
SUMAN INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES			164,395	77,211

AL 31 DE DICIEMBRE

2014 2013

NOTA 16. OBLIGACIONES CON LA ADMINIST. TRIBUTARIA

	19,065	24,465
Iva en Ventas	10,579	14,097
Provisión 5% Sdv	3,409	858
100% Profesionales	0	0
Retención del Exterior	4,848	4,809
I. Renta Gerencia	2,196	181
Dependencia Impto a la Renta	2,103	503
8% Honorarios	511	714
2% Otros Servicios	207	60
10% Honorarios Profesionales	47	79
1% Servicio de Transporte	78	66
1% Suministros y Materiales	60	448
70% Servicios	0	0
30% Bienes	0	0
Retención Seguros	0	0
SUMAN OBLIGACIONES CON LA ADMINIST. TRIBUTARIA	43,103	46,280

AL 31 DE DICIEMBRE**2014** **2013****NOTA 17 OBLIGACIONES CON EL IESS**

Aporte Patronal y Personal	9,009	6,333
Préstamos Quirografarios/Hipotecarios	2,368	2,250
Fondos de Reserva	611	430
SUMAN OBLIGACIONES CON EL IESS	11,988	9,013

AL 31 DE DICIEMBRE**2014** **2013****NOTA 18. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Décimo Tercero	2,719	1,838
Décimo Cuarto	3,612	4,306
Vacaciones	4,981	5,938

Sueldos por Pagar	3.000	0
15% Participación Trabajadores	19.947	14.386
SUMAN OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	34.259	26.468

UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	132.977.31	
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	097	+		
	098	=		
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	(-)	19.946.60	
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	804	(-)		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	805	(-)		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	806	(-)		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807	+	51.429.11	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	808	+		
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809	+		
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Fórmula $((804 * 15\%) + [(805 + 806 - 809) * 15\%])$	810	+		
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	811	(-)		
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	(-)		
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	813	(-)		
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	814	+		
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	815	(-)		
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	816	(-)	10.980	
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	817	(-)		
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	818	+		
UTILIDAD GRAVABLE	819	=	153.479.82	
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	829	=		
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	831			
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	819 - 831	832		
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	839	=	33.765.56	
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL	841	(-)	22.848.09	
DECLARADO				
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	839-841>0	842	(-)	10.917.47
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	839-841<0	843	(-)	

(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	844	(+)	22.848.09
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	845	(-)	28.769.26
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	847	(-)	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	848	(-)	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	849	(-)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	850	(-)	24.084.40
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	851	(-)	
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES	852	(-)	
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	855	=	0.00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	856	=	-19.088.10
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	857	(+)	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	858	(-)	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859	=	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	869	=	-19.088.10
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	879	=	22.019.40
	873	(+)	22.019.40

AL 31 DE DICIEMBRE

2014 2013

NOTA 19. PRESTAMOS ACCIONISTAS

DETALLE DE PRESTAMOS

Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (25/01/2012)	100,000	100,000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (19/03/2012)	65,000	65,000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (07/07/2011)	60,000	60,000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (29/10/2010)	50,000	50,000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización	12,721	12,721
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Ap. Futura Capitalización)abono	-1,715	0
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (03/01/2012)	200,000	200,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (01/02/2012)	35,000	35,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (Ap. Futura Capitalización)	17,278	17,278
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (Ap. Futura Capitalización) Abono	-7,918	0
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (07/07/2011)	12,000	12,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (19/01/2011)	10,000	10,000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (07/11/2012)	5,000	5,000

SUMAN: PRESTAMOS ACCIONISTAS557,366566,999**AL 31 DE DICIEMBRE****2014****2013****NOTA 20. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Provisión por Desahucio

8,942

7,079

Provisión por Jubilación Patronal

39,855

24,881

SUMAN BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS48,79731,960**AL 31 DE DICIEMBRE****2014****2013****NOTA 21. V E N T A S**

Ventas Locales

3,118,814

3,191,347

Bonificaciones

5,742

29,305

Reposición del Exterior

35,965

22,397

Descuentos Especiales

-169,875

-131,567

Devoluciones en Ventas

-59,087

-47,674

SUMAN VENTAS2,931,5593,063,808**AL 31 DE DICIEMBRE****2014****2013****NOTA 22. COSTO DE VENTAS**

Costo Ventas

1,601,952

1,847,374

Baja Inventarios mal estado

8,138

7,355

Etiquetado

7553

0

Material de Empaque

4240

0

SUMAN COSTO DE VENTAS1,621,8831,854,729

AL 31 DE DICIEMBRE

NOTA 23: GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2014	2013
Sueldos y salarios	168,098	134,640
Impuesto Renta Gerencia	26,592	21,964
Bonificación de Gerencia	388	10,690
Indemnización despido Intempestivo	3,960	0
Incentivos	21,987	10,727
Horas Extras	5,444	3,456
Aporte Patronal IECE	27,004	20,400
Fondo de Reserva	18,138	11,485
Décimo Tercer Sueldo	11,341	9,337
Décimo Cuarto Sueldo	4,072	3,971
Vacaciones	0	-149
Atención Empleados/Alimentación	9,603	12,213
Telefonía Celular	5,559	6,563
Uniformes	3,647	4,424
Cursos y Capacitaciones	516	3,529
Combustibles	2,273	1,291
Seguridad Industrial	127	0
Viajes Locales	300	1,844
Viajes del Exterior	10,953	2,109
Hospedaje	1,917	0
Alimentación	2,118	239
Movilización	11	68
Peajes	2	4
Seguro Asistencia Médica	15,094	20,321
Honorarios Presidente	163,234	68,165
Honorarios Profesionales	4,360	9,604
Asesoría Comercial y Otros	3,100	1,736
Gastos Legales	688	1,497
Energía Eléctrica	1,264	1,382
Agua potable	281	397
Honorarios Gerente	5,556	0
Correos y Correspondencia	1,520	2,460
Demoraje	1,936	344
Material de Empaque	460	281
Atencion Clientes	11,067	0
Honorarios Profesionales del Exterior	4,800	
Mantenimiento Maquinaria	1,896	1,394
Mantenimiento Vehiculos	6,608	6,454
Teléfono y fax	5,257	4,281

Mantenimiento Equipos de Computación	8,419	4,935
Mantenimiento Oficinas Instalaciones.	1,096	2,902
Seguro de Incendio	1,638	1,582
Seguro Transporte	950	912
Seguro de Robo	827	789
Seguro Equipo Electrónico	272	256
Seguro de Vehículos	13,237	12,905
Servicio de Internet	928	1,221
Depreciación Vehículos	20,442	20,442
Depreciación Edificios	9,342	9,342
Depreciación Equipos Computación y Software.	7,570	3,505
Depreciación Equipo Electrónico	990	1,444
Depreciación Muebles y Enseres	704	1,034
Depreciación Equipo de Oficina	159	234
Depreciación Maquinaria y equipo	185	204
Matrícula Vehículos	1,666	8,359
Patente	4,766	5,124
Impuesto 1.5 Activos Totales	1,673	1,933
Contribuciones Superintendencia de Compañías	1,405	1,730
Impuesto Predial	756	754
Permiso de Funcionamiento	81	0
Cuotas Cámaras	452	452
Otros Impuestos	272	0
Papelería e Imprenta	1,255	2,034
Suministros de aseo y limpieza	636	672
Suministros de Oficina	1,476	2,861
Suministros de Cafetería	665	358
Servicio-Copias	46	58
Libros, folletos, revistas	53	92
Suministros de Computación	265	556
Arriendo de Oficina	5,400	4,900
Arriendo de Bodega	15,572	4,570
Servicio de Monitoreo Electrónico	321	2,213
Gastos de Gestión	10,975	23,465
Otros Gastos no deducibles	31,091	9,277
Cuentas Incobrables	7,816	6,348
Impuestos Asumidos	2,389	377
Jubilación Patronal	14,974	24,881
Impuesto a la Renta	33,766	20,652
Participación Trabajadores	19,947	14,386
Desahucio	2,585	7,079
Seguro de Contenedores	0	50
Telefonía Privada	0	988

Transporte	0	249
Intereses	0	30
Servicios de Internet	0	224
Incineración	0	793
Servicios de Logística	0	170
Donaciones	0	113
Material Publicitario	0	644
Muestras	0	40
Atención a Clientes	0	894
Multas	170	0
SUMAN GASTOS ADMINISTRATIVOS	778,403	586,154

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
NOTA 24. GASTO DE VENTAS		
Sueldos y salarios	53,053	73,405
Comisiones en Ventas incentivos	72,610	71,943
Horas Extras	243	0
Movilización	9,730	0
Bonificación Gerencia	282	3,435
Aporte Patronal	16,504	18,077
Fondo de Reserva	11,315	11,625
Décimo Tercer Sueldo	11,320	12,399
Décimo Cuarto Sueldo	3,220	4,255
Vacaciones	0	6,171
Viajes Locales	1,192	3,057
Viajes al Exterior	130	645
Hospedaje	2,083	2,177
Alimentación	1,596	1,201
Movilización	158	282
Combustible	1,601	1,428
Peajes	173	100
Atención empleados	0	423
Asesoría Comercial	1,100	1,455
Transporte	76,101	83,940
Publicidad Impresa	720	9,169
Material Publicitario	56	1,704
Perchas Vallas	14,782	12,754
Servicios Publicitarios	10,249	16,401

Bonificación Productos	6,496	34,557
Promoción Productos	4,500	0
Muestras	2,519	3,635
Premios	540	6,735
Inauguraciones	3,818	6,838
Entrega Centralizada	9,855	12,620
Atención clientes	5,000	13,393
Franquicias Nuby	49,441	46,429
Registro Sanitario Guandy	5,552	1,125
Registro Sanitario Yogubesos/Choco Angelitos	250	1,051
Etiquetado	2,525	200
Material de Empaque	1,467	0
Demoraje Naviera y Custodio Armado	525	-75
Custodio Armado	840	420
Honorarios Profesionales	1,049	595
Ferias y Congresos	0	4,859
Cartones Material de Empaque/embalaje	0	2,820
Cumplimiento de Metas	0	1,713
Telefonía Celular	0	-215
Suministros de Oficina	0	45
Asesoría en Recursos Humanos	0	400
Correos y Correspondencia	0	169
SUMAN GASTO DE VENTAS	382,595	473,360

NOTA 25. OTROS INGRESOS

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
Intereses Ganados	386	565
Otros Ingresos	1,562	625
SUMAN OTROS INGRESOS	1,948	1,190

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2013
NOTA 26. FINANCIEROS		
Cuentas Incobrables	0	15,390
Interés Pagados a Partes Relacionadas	56,573	57,636
Intereses Préstamos Bancarios c/plazo	10,801	9,120
Impuesto Salida Divisas 5%	95	-363
Servicios Bancarios	3,270	4,228
Intereses Factoring	464	3,536
Chequeras	90	271
Intereses	44	51
Certificaciones	24	17
SUMAN GASTOS FINANCIEROS	71,361	89,886

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 16 de marzo del 2015 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.


 José Eduardo Ballesteros Ponce
GERENTE GENERAL