

KELKO INDUSTRY S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

| ACTIVO CORRIENTE    |           |                                                                               |             |                    |             |
|---------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|
| 6                   | 10101     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO                                         | dic-13      | dic-14             |             |
|                     | CODIGO    | DETALLE                                                                       | VALOR USD   | VALOR USD          |             |
|                     |           | BANCOS LOCALES                                                                |             |                    |             |
|                     |           | Banco Pichincha Cta. Corriente                                                | 39.691,67   | 105.696,92         |             |
|                     |           | Subtotal Bancos e Inversiones                                                 | 39.691,67   | 105.696,92         |             |
|                     | 10101     | TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES                                                | 39.691,67   | 105.696,92         |             |
| 7                   | 10102     | ACTIVOS FINANCIEROS                                                           | dic-13      | dic-14             |             |
|                     | CODIGO    | DETALLE                                                                       | VALOR USD   | VALOR USD          |             |
|                     |           | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados                                   |             |                    |             |
|                     | 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses                            | 393.288,64  | 469.958,98         |             |
|                     | 1010208   | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas                                      | 62.273,28   | 85.533,64          |             |
|                     |           | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS                                                     | 455.561,92  | 555.492,62         |             |
| 8                   | 10103     | INVENTARIOS                                                                   | dic-13      | dic-14             |             |
| COSTO               | CODIGO    | DETALLE                                                                       | VALOR USD   | VALOR USD          |             |
|                     | 1010303   | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción | 232.483,31  | 270.819,07         |             |
|                     | 1010307   | Mercaderías en Tránsito                                                       | 114.041,86  | 65.082,88          |             |
|                     | 10103     | TOTAL INVENTARIOS                                                             | 346.525,17  | 335.901,95         |             |
| 9                   | 10104     | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS                                           | dic-13      | dic-14             |             |
|                     | CODIGO    | DETALLE                                                                       | VALOR USD   | VALOR USD          |             |
|                     | 1010403   | Anticipo a Proveedores                                                        | 15.067,67   | 2.646,13           |             |
|                     | 10104     | TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS                                     | 15.067,67   | 2.646,13           |             |
| 10                  | 10105     | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                                              | dic-13      | dic-14             |             |
|                     | CODIGO    | DETALLE                                                                       | VALOR USD   | VALOR USD          |             |
|                     | 1010501   | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)                                | 89.313,12   | 257.807,43         |             |
|                     | 1010502   | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio                             | 20.588,84   | 65.034,22          |             |
|                     | 10105     | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                                        | 109.899,96  | 322.841,65         |             |
| ACTIVO NO CORRIENTE |           |                                                                               |             |                    |             |
| 11                  | 10201     | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                                                    | dic-13      | dic-14             |             |
|                     | CODIGO    | DETALLE                                                                       | VALOR USD   | ADICIONES (RETROS) | VALOR USD   |
|                     | 1020106   | Máquinas y Equipos                                                            | 15.220,00   | -                  | 15.220,00   |
|                     | 1020108   | Equipo de Computación                                                         | 1.955,89    | -                  | 1.955,89    |
|                     |           | Total Costo Propiedad, planta y equipo                                        | 17.175,89   | -                  | 17.175,89   |
|                     | 1020112   | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo                       | (16.349,24) | (250,08)           | (16.599,32) |
|                     |           | Total Depreciación Acumulada                                                  | (16.349,24) | (250,08)           | (16.599,32) |
|                     | 10201     | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)                                              | 826,65      | (250,08)           | 576,57      |
| PASIVO CORRIENTE    |           |                                                                               |             |                    |             |
| 12                  | 20103     | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                                                | dic-13      | dic-14             |             |
|                     | CODIGO    | DETALLE                                                                       | VALOR USD   | VALOR USD          |             |
|                     | 2010301   | Proveedores Locales                                                           | 7.470,76    | 18.441,27          |             |
|                     | 2010302   | Proveedores del Exterior                                                      | 471.708,24  | 251.351,14         |             |
|                     | 20103     | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                                          | 479.179,00  | 269.792,41         |             |
| 13                  | 20107     | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                                                 | dic-13      | dic-14             |             |
|                     | CODIGO    | DETALLE                                                                       | VALOR USD   | VALOR USD          |             |
|                     | 2010701   | Con la Administración Tributaria                                              | 22.817,96   | 27.898,60          |             |
|                     | 2010702   | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar                                   | 48.078,44   | 139.185,59         |             |
|                     | 2010703   | Obligaciones con el IESS                                                      | 1.545,58    | 1.401,47           |             |
|                     | 2010704   | Por Beneficios de Ley a empleados                                             | 21.368,45   | 16.456,79          |             |
|                     | 2010705   | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio                                | 36.923,01   | 111.434,98         |             |
|                     | 2010706   | Dividendos por pagar                                                          | -           | 84.052,92          |             |
|                     | 20107     | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                                           | 129.733,44  | 380.410,35         |             |

## 14 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE                        | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------------|-----------|-----------|
| 20113  | Otras cuentas por pagar        | 49.026,20 | 26.504,63 |
| 20113  | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 49.026,20 | 26.504,63 |

## PASIVO NO CORRIENTE

## 16 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-13

dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                       | VALOR USD  | VALOR USD  |
|---------|-----------------------------------------------|------------|------------|
| 2020201 | Cuentas y Documentos por pagar (locales)      | -          | -          |
| 2020202 | Cuentas y Documentos por pagar (del exterior) | 129.994,00 | 129.994,00 |
| 20202   | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR          | 129.994,00 | 129.994,00 |

## 16 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-13

dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                                       | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 2020701 | Provisión Jubilación Patronal                                 | 4.024,80  | 4.024,80  |
| 2020702 | Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio) | 2.524,17  | 2.524,17  |
| 20207   | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS                  | 6.548,97  | 6.548,97  |

## PATRIMONIO

## 17 301 CAPITAL SOCIAL

dic-13

dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

| CODIGO | DETALLE                           | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 30101  | Capital Suscrito o asignado       |           |           |
|        | Losclate Carlos                   | 719,00    | 719,00    |
|        | Maldonado Tulio                   | 81,00     | 81,00     |
| 301    | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 800,00    | 800,00    |

## 18 RESERVAS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE                           | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 30401  | Reserva Legal                     | 16.806,18 | 16.806,18 |
| 30402  | Reserva Facultativa y Estatutaria | -         | -         |
| 304    | TOTAL RESERVAS                    | 16.806,18 | 16.806,18 |

## 19 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

| Código | DETALLE                        | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|--------|--------------------------------|------------|------------|
| 30701  | Ganancia neta del Período      | 155.485,25 | 492.299,30 |
| 30702  | (-) Pérdidas Neta del Período  | -          | -          |
| 307    | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 155.485,25 | 492.299,30 |

## CUENTA DE INGRESOS

## 20 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE                                  | VALOR USD    | VALOR USD    |
|--------|------------------------------------------|--------------|--------------|
| 4101   | Ventas                                   | 829.567,51   | 2.872.464,09 |
| 4102   | Prestación de Servicios                  | 435.152,58   | -            |
| 4109   | Otros Ingresos de Actividades ordinarias | 50,00        | 350,00       |
| 41     | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1.264.770,09 | 2.872.814,09 |

**CUENTA DE GASTOS Y GASTOS**

21      5202      **GASTOS DE ADMINISTRACION**      dic-13      dic-14

| CODIGO   | DETALLE                                                             | VALOR USD           | VALOR USD           |
|----------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 520201   | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                            | 87.008,67           | 90.448,94           |
| 520202   | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)           | 17.822,40           | 18.540,10           |
| 520203   | Beneficios sociales e indemnizaciones                               | 15.364,38           | 14.176,02           |
| 520205   | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                | 25.377,76           | 50.960,83           |
| 520208   | Mantenimiento y reparaciones                                        | 535,00              | 457,40              |
| 520210   | Comisiones                                                          | 14.168,32           | 15.509,25           |
| 520212   | Combustibles                                                        | 10,00               | -                   |
| 520214   | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                            | 605,90              | 1,00                |
| 520215   | Transporte                                                          | 7.414,00            | 9.249,42            |
| 520216   | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 1.673,49            | 1.862,75            |
| 520217   | Gastos de viaje                                                     | 25.719,67           | 25.466,30           |
| 520218   | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                            | 739,20              | 873,20              |
| 520220   | Impuestos, Contribuciones y otros                                   | 7.910,21            | 4.887,09            |
| 520221   | Depreciaciones:                                                     |                     |                     |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo                                        | 250,08              | 250,08              |
| 520228   | Otros gastos                                                        | 820.664,31          | 1.897.231,84        |
|          | <b>Subtotal Gastos de Administración</b>                            | <b>1.026.283,39</b> | <b>2.129.914,22</b> |
|          | <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>                      | <b>1.026.283,39</b> | <b>2.129.914,22</b> |

22      **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**      dic-13      dic-14

| Cesillor o Súper | Cesillero SRI | DETALLE INGRESOS Y GASTOS                                                       | VALOR USD         | VALOR USD         |
|------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 60               | 801/802       | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta           | 239.486,70        | 742.899,87        |
| 61               | 803           | (-) 15% Participación a Trabajadores                                            | (35.923,01)       | (111.434,98)      |
|                  | 807           | (+) Gastos no Deducibles Locales                                                | 14.974,69         | 1.105,98          |
| 62               | 819           | Ganancia (Pérdida) antes de impuestos----->                                     | 218.538,39        | 632.570,87        |
| 63               | 839           | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)                                         | (48.078,44)       | (139.165,59)      |
| 64               |               | <b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b> | <b>156.485,25</b> | <b>492.299,30</b> |
| 65               |               | <b>(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>                                          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 66               |               | <b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>                                        | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 67               |               | <b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                        | <b>156.485,25</b> | <b>492.299,30</b> |

Tulio Armando Maldonado Villanueva  
042427289

Liliana Loza  
1708681539001