

ACTIVO

NOTA 6.- 10101. EFECTIVO CAJA Y BANCOS.

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos de Caja, Bancos, correspondiendo sus saldos y conceptos a los siguientes:

1.01.01.	EFECTIVO CAJA Y BANCOS	2013	2014
1.01.01.002	Caja Chica	300	0
1.01.01.201	Banco Bolivariano	12,799.29	-5,689.91
1.01.01.203	Banco Promerica	36,801.80	0
1.01.01.204	Banco Produbanco	10,236.21	35,598.48
1.01.01.205	Banco Capital	802.98	0
1.01.01.206	Banco Amazonas	1,850.23	10,000.00
1.01.01.208	Promérica Op. Factoring N° 6161702008	0	0
1.01.01.210	Produbanco Op. Factoring N° 12005622013	0	10,249.90
1.01.01.212	Banco Pichincha Cte. 2100029954	1,000.00	
1.01.01.213	Banco Guayaquil	2,118.41	735.23
1.01.01.214	Banco Internacional	12.65	13.76

SUMA EFECTIVO CAJA Y BANCOS	65,921.57	50907.46
------------------------------------	------------------	-----------------

NOTA 7.- 10102. ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de esta Cuenta, se debitan y acreditan valores que corresponden a Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes relacionados y no relacionados, Cuentas por cobrar a empleados y Otras cuentas por cobrar,

Los saldos y conceptos de estas cuentas son los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2013	2014
	ACTIVOS FINANCIEROS	219,129.70	1,309,852.230
1.01.02.101	Cuentas por cobrar clientes no relacionados	91,452.16	525,096.08
1.01.02.102	Cuentas por cobrar clientes relacionados	138,021.77	837,265.76
1.01.02.103	Documentos por cobrar clientes no relacionados	0	0
1.01.02.109	(-) provisión cuentas incobrables	-10,344.23	-52,509.61
1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS (empl)	1,237.96	3,104.94
1.01.03.001	Préstamos empleados	316.15	968.24
1.01.03.002	Anticipo empleados		1,241.00
1.01.03.003	Préstamos credirol	588.45	352.38
1.01.03.004	Consumo celular	333.36	543.32
1.01.05.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	50,216.91	74,826.88
1.01.05.001	Cuentas por cobrar A. Basantes	38,785.94	59.80
1.01.05.003	Cuentas por cobrar G. Morales	1,119.40	4,753.77
1.01.05.004	Cuentas por cobrar L. Montero	169.51	352.69
1.01.05.005	Cuentas por cobrar R. Chalá	2,103.50	1,058.80
1.01.05.006	Cuenas por cobrar I. Artieda	5,255.70	396.76
1.01.05.007	Cuentas por cobrar L. Borja	380.8	
1.01.05.008	Cuentas por cobrar Dr. Aldaz	392.06	100.65
1.01.05.009	Anticipo compra vehículo Luis Muenala	2,010.00	1,500.00
1.01.05.104	Anticipo Proveedores del Exterior	0	66,604.41
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	270,584.57	1,387,784.050

NOTA 8.- 10103. INVENTARIOS

Dentro de esta Cuenta, se debitan y acreditan valores que corresponden a Cuentas de Inventarios de materias primas, de productos en proceso, de artículos terminados y se incluyen para efectos de presentación financiera las importaciones en tránsito; los inventarios mencionados se presentan a costos promedio, debiendo señalarse que estos inventarios fueron tomados por personal de la empresa.



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

10103	INVENTARIOS	2013	2014
1.01.09.001	Materias primas	230,573.73	412,589.62
1.01.09.003	Productos en proceso	152,689.74	314,895.24
1.01.09.004	Producto terminado	328,561.62	299,470.76
1.01.09.099	Importaciones en tránsito	146,769.77	525505.2
SUMA INVENTARIOS		858,594.86	1,552,460.82

NOTA 9.- 10104. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este grupo de cuentas corresponde a valores pagados por anticipado por diferentes conceptos y cheques entregados como garantía para operaciones de factoring con instituciones financieras.

1.01.10.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2013	2014
1.01.10.001	Depósitos en garantía importaciones	4,684.92	48,956.20
1.01.10.003	Anticipo viajes	3,000.00	0
1.01.10.005	Arriendos anticipados	750	0
1.01.10.009	Banco Promerica Documentos al cobro	937,562.16	0
1.01.10.011	Produbanco Documentos al cobro	468,975.86	580,197.24
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,414,972.94	629,153.44

NOTA 10.- 10105. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Saldos al 31 de diciembre del 2013, 2014 por concepto de anticipos de Impuesto a la renta e Impuesto a la Salida de Divisas.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2013	2014
1.01.07.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	1,653.64	0.00
1.01.07.001	Ret. Transferencia de bienes muebles nat.	1,653.64	0.00
1.01.08.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	235,489.40	0.00
1.01.08.003	Crédito Tributario ISD	235,489.40	316,371.62
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		237,143.04	316371.62

NOTA 11.- 102 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Saldos finales que mantiene la empresa y que comprenden sus instalaciones, maquinarias, equipos, vehículo y otros propiedad, planta y equipo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		2013	2014
1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	2,339,409.81	3,322,228.92
1.02.04.001	Muebles y enseres costo histórico	2,917.46	2,917.46
1.02.05.001	Maquinaria y equipo costo	2,114,674.84	3086993.95
1.02.06.001	Equipo de computación costo	13,153.38	13153.38
1.02.07.001	Vehículos costo histórico	208,664.13	212664.13
1.02.08.001	Otros Propiedad, Planta y Equipo		6500
1.05.	DEPRECIACION ACUMULADA	-127,926.14	-557063.35
	DEPRECIACION ACUMULADA POR REVALORIZACION	-211,467.48	-211467.48
SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		2,000,016.19	2,553,698.09



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO EN EL 2013-2014	2013	2014
---	-------------	-------------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2013-2014	2,122,206.71	2,000,016.19
Movimientos en el 2013-2014	217,203.10	982,819.11
Maquinaria y equipo	177,730.30	972,319.11
Equipo de computación	4,009.35	
Vehículos	35,463.45	4,000.00
Otros Propiedad, Planta y Equipo		6,500.00
Costo Histórico al 31.12.2013-2014	2,339,409.81	2,982,835.30
Depreciación Acumulada al 31.12.2013-2014	-339,393.62	-429,137.21
ACTIVO NO CORRIENTE NETO AL 31.12.2013-2014	2,000,016.19	2,553,698.09

NOTA 12.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a la inversión a largo plazo que mantenía la empresa en el año 2013 para el año 2014 ya no fue renovada.

	10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2013	2014
1.01.02.001	Inversión Banco Promerica	891,929.00	0.00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	891,929.00	0.00

PASIVO

NOTA 13.- 20103. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Saldos por pagar a proveedores que mantiene la empresa, tanto por compras locales como por las importaciones realizadas.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2013	2014
2.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	40,187.19	114351.01
2.01.01.001	Proveedores locales relacionados	4,290.74	0.00
2.01.01.002	Proveedores locales no relacionados	35,896.45	114,351.01
2.01.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	59,559.42	269,932.05
2.01.02.002	Proveedores del exterior no relacionados	59,559.42	269,932.05
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		99,746.61	384,283.06

NOTA 14.- 20104. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuentas se han registrado los valores con vencimiento en el corto plazo, los saldos al final del ejercicio son los siguientes:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2013	2014
2.01.03.002	Préstamo Promerica Cp	937,562.16	0.00
2.01.03.004	Préstamo Produbanco Cp	468,975.86	580,197.24
2.01.03.007	Préstamos CFN Comex	0	300,000.00
2.01.03.103	Préstamo Produbanco cartas de crédito	83,239.10	330,820.30
2.01.03.202	Préstamo Promérica parte corriente Lp	204,382.06	0.00
2.01.03.203	Préstamo Capital parte corriente Lp	0	0.00
2.01.03.204	Préstamo Produbanco parte corriente Lp	31,398.85	87,078.22



Auditors
Gestión Legal
**CATELEG
CIA. LTDA.**

Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.01.03.205	Préstamo CFN parte corriente Lp	75,000.00	566,617.60
2.01.03.206	Préstamo Amazonas parte corriente Lp	56,157.87	130,170.46
SUMA OBLIGAC. CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1,856,715.90	1,994,883.82

NOTA 15.- 20107. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

En este grupo se han integrado los saldos al final del ejercicio por obligaciones frente al Servicio de Rentas Internas en concepto del Impuesto al Valor Agregado, por Retenciones en la fuente, obligaciones ante el Instituto de Seguridad social por los aportes patronales y otros, las cuentas por pagar a empleados y las provisiones por beneficios sociales de Ley, siendo sus saldos los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2013	2014
2.01.06.	RETENCIONES IVA POR PAGAR	100,667.98	60,346.34
2.01.06.002	Retención IVA 30%	1,030.63	676.80
2.01.06.003	Retención IVA 70%	879.33	628.99
2.01.06.004	Retención IVA 100%	761.32	1,009.06
2.01.06.005	IVA pendiente próximo mes	97,996.70	57,437.23
2.01.06.006	IVA por pagar	0	594.26
2.01.07.	RETENCIONES IR POR PAGAR	3,552.05	1,691.99
2.01.07.001	Impuesto a la renta empleados	186.58	276.72
2.01.07.002	10% Hnorarios profesionales y dietas	652.98	381.50
2.01.07.003	8% servicios predomina intelecto	252.81	268.37
2.01.07.004	2% servicio entre sociedades	247.57	0
2.01.07.006	1% servicio de transporte	37.3	71.29
2.01.07.007	1% transferencia de bienes muebles	1,763.92	434.56
2.01.07.008	8% arrendamiento de bienes inmuebles PN	198.26	99.13
2.01.07.009	0.1 % seguros y reaseguros	0.85	.19
2.01.07.010	1% otras retenciones	0	0
2.01.07.011	2% otras retenciones	16.1	5.78
2.01.07.012	2 % Rendimientos Financieros (323)		5.78

2.01.07.016	2% servicios predomina mano de obra	195.68	148.67
2.01.09.	OBLIGACIONES CON EL IESS	41,250.64	21,139.84
2.01.09.001	Aportes IESS	11,803.16	12,519.52
2.01.09.002	Préstamos IESS quirografario	3,580.27	5,921.88
2.01.09.003	Préstamos IESS hipotecario	338.45	0
2.01.09.004	Fondo de reserva por pagar	25,528.76	2,662.06
2.01.09.005	Aportes Por Conyugue		36.38
2.01.10.	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	62,656.17	44,816.07
2.01.10.001	Sueldos por pagar	62,656.17	44,816.07
2.01.11.	PROVISIONES SOCIALES	33,747.38	19,345.39
2.01.11.001	Décimo tercer sueldo	6,729.57	4,692.52
2.01.11.002	Décimo cuarto sueldo	15,809.57	6,343.87
2.01.11.003	Participación 15% utilidades	955.55	2,493.33
2.01.11.004	Retenciones Judiciales		554.92
2.01.11.005	Vacaciones por pagar	3,122.56	5,260.75
2.01.11.006	Bonificación por pagar	7,130.13	0
	Jubilación patronal	0	0
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		241,874.22	147,339.63

NOTA 16.- 20108. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Saldo que se mantenía en el año 2013 por anticipo en compra de un vehículo para el año 2014 se liquidó este anticipo.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		2013	2014
2.01.12.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0	0.00
2.01.12.001	Walter Bravo	0	0.00
2.01.13.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30,402.00	0.00
2.01.13.003	Depósito por confirmar	0	0.00
2.01.13.004	Cuentas por liquidar	0	0.00
2.01.13.006	Anticipo compras vehículo Iván Artieda	30,402.00	0.00
SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		30,402.00	0.00

NOTA 17.- 20203. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La empresa registra los préstamos concedidos por diferentes instituciones financieras y que serán cancelados en el largo plazo, sus saldos son los siguientes:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2013	2014
2.02.01.002	Préstamo Banco Promerica Lp	1,135,492.45	0.00
2.02.01.003	Préstamo Banco Capital Lp	0	0.00
2.02.01.004	Préstamo Produbanco Lp	56,393.86	78,027.71
2.02.01.005	Préstamo CFN Lp	100,000.00	1,712,575.69
2.02.01.006	Préstamo Amazonas Lp	173,070.17	111,176.41
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1,464,956.48	1,901,779.81

PATRIMONIO.-

NOTA 18.- 3.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2014 asciende a un millón trescientos cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Walter R. Bravo Campoverde (\$ 1.349.500,00) Un millón trescientos cuarenta y nueve mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y el Sr. Marlon Javier Bravo Montenegro (\$ 500,00) Quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital.- En este rubro se incluyen las cuentas: reservas facultativas, estatutarias y las que provienen por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta Reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, no siendo susceptible de pago de dividendos en efectivo.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2013-2014:

PATRIMONIO		2013	2014
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	1,350,000.00	1,350,000.00
3.01.01.001	Walter Bravo	1,349,500.00	1,349,500.00
3.01.01.002	Marlon Javier Bravo Montenegro	500.00	500.00
3.01.02.	APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	0.00	361,381.77
3.02.	RESERVAS	694.92	694.92
3.02.01.001.	Reserva Legal	694.92	694.92
3.02.02.	RESERVA DE CAPITAL	360,686.85	360,686.85
3.02.02.001.	Reserva de capital	181,795.84	181,795.84
	Resultados acumulados NIIF	178,891.01	178,891.01
3.03.	RESULTADOS	334,085.19	350,707.39
3.03.02.001.	Utilidad/pérdida años anteriores	327,714.87	334,085.19
	Utilidad del ejercicio	6,370.32	16,622.20
PATRIMONIO AL 31.12.2012-2013		2,045,466.96	2,062,089.16

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

4 INGRESOS		2013	2014
4.01.	INGRESOS POR VENTAS	5,387,860.33	4,824,872.82
4.01.01.	VENTAS 12%	1,912,610.17	4,621,389.06
4.01.02.	VENTAS 0%	3,475,250.16	318,467.33
4.01.04.	DEVOLUCION EN VENTAS		-114,983.57
5 COSTOS		4,238,586.00	3,812,910.60
5.01.	COSTO MATERIA PRIMA Y ARTÍCULOS TERMINADOS	2,655,688.76	2,759,877.60

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

5.02.	MANO DE OBRA	789,081.91	770,064.47
5.03.	COSTO DE FABRICACIÓN	793,815.33	282,968.53

UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	1,149,274.33	1,011,962.22
-------------------------------------	---------------------	---------------------

6	GASTOS	1,209,688.77	1,133,310.15
6.01.	GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	447,732.66	349,299.83
6.02.	GASTOS GENERALES ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	333,595.65	274,046.41
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	396,253.79	509,963.91
6.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	32,106.67	84,112.91

UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL DEL EJERCICIO	-60,414.44	-121,347.93
---	-------------------	--------------------

4.02.	INGRESOS FINANCIEROS	66,784.76	104,725.73
-------	----------------------	-----------	------------

UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	6,370.32	-16,622.20
---	-----------------	-------------------

NOTA 20.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% en el año 2013 y el 22% en el año 2014 sobre las utilidades gravables.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presenta en las declaraciones de Impuesto a la Renta, y cuyo detalle es el siguiente:

	2013	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,370.32	16,622.20
(-) 15% Participación trabajadores	955.55	2,493.33
(+) Gastos no deducibles locales	86,083.23	97,570.91
UTILIDAD GRAVABLE	91,498.00	111,699.78

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	20,129.56	24,573.95
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-54,915.07	59,590.53
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	0	-35,016.58
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	37,260.85	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-38,914.49	33,351.80
(-) Crédito tributario generado por Impuesto a la Salida de Capitales		316,371.62
SALDO A FAVOR	-1,653.64	349,723.42

NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2014 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.