

DULCAFE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La **COMPAÑÍA DULCAFE S.A.** (en lo sucesivo referido como “Sweet & Coffee” o “la Compañía”), se dedica a las actividades vinculadas a la venta de comidas y bebidas en cafetería para su consumo inmediato. Cuya finalidad es satisfacer las necesidades de sus clientes mediante servicios de excelente calidad.

Es una sociedad anónima establecida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, constituida el 21 de Diciembre de 1.999 e inscrita en el Registrador Mercantil el 12 de agosto de 1985.

Su domicilio es en Av. Carlos Julio Arosemena Km.1 Solar 43. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0992106891001.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros se describen a continuación:

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

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 se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de dólares estadounidenses.

NOTA 3.- BASE DE PRESENTACIÓN

OBJETIVO

El objetivo de estos estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de DULCAFE S.A., que sea útil para la toma de decisiones económicas. Estos estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DULCAFE S.A., al elaborar sus estados financieros ha aplicado las características cualitativas a la información financiera detalladas en las NIIF, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación

DULCAFE S.A., presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Frecuencia de la información

DULCAFE S.A., presenta un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

c) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros que presentará **DULCAFE S.A.**, lo realiza de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

d) Base de acumulación (o devengo)

DULCAFE S.A., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

e) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

f. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

f.1) Costo histórico

Para los activos el costo histórico será el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

f.2) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA 4.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de **DULCAFE S.A.**, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Hasta el 31 de diciembre del 2015 los estados financieros se prepararon de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Estos estados financieros se han preparado bajo la premisa del uso del costo histórico. Dicha premisa sólo es modificada por la revaluación de los activos fijos, sobre los cuales los efectos de las variaciones del valor razonable se incluyen en los resultados.

NOTA 5.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

DULCAFE S.A., presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

Un **ACTIVO** se clasificará como **corriente** cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Cuando se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Se clasificará todos los demás activos como **no corrientes**. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

Un **PASIVO** se clasificará como **corriente** cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasificará todos los demás pasivos como **no corrientes**. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

NOTA 6.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**Nota # 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-**

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 2015 |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Caja Guayaquil | 209,503.66 |
| Caja Chica locales Guayaquil | 24,500.00 |
| Caja Quito | 27,817.34 |
| Caja Chica locales Quito | 8,700.00 |
| Cajas Chicas Matriz | 12,104.65 |
| Banco Guayaquil | 396,261.09 |
| Banco Produbanco | 268,363.50 |
| Banco Bolivariano | 297,706.09 |
| Banco Pichincha | 450,389.42 |
| Banco Pacifico | 64,002.78 |
| Banco Bolivariano Panama (Internac) | 1,600,774.97 |
| | <u>3,360,123.50</u> |

Nota # 2 Activos Financieros.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 2015 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
| Doc y Cta por Cobrar clientes No Relacionados | 649,266.12 |
| Doc y Cta por Cobrar clientes Relacionados | 15,011.59 |
| Otras cuentas por cobrar Relacionados | 72,869.66 |
| Otras cuentas por cobrar | 250,141.46 |
| | <u>987,288.83</u> |

Nota # 3 Inventarios.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| INVENTARIO | 2015 |
|------------------------------------------|----------------------------|
| Inventario Mat. Prima | 1,075,457.27 |
| Inventario Sum de Limpieza | 120,190.50 |
| Inventario Sum de Oficina | 99,334.14 |
| Inventario Sum de Utensilio | 274,454.34 |
| Inventario Repuesto, Herramienta y Acces | 25,186.21 |
| | <u>1,594,622.46</u> |

Nota # 4 Servicios y otros pagos anticipados.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| PAGOS ANTICIPADOS | 2015 |
|----------------------------------|-------------------|
| Servicios y pagos anticipados | 215,925.89 |
| Activos por impuestos corrientes | 241,609.81 |
| Construcciones en proceso | 441,966.31 |
| | 899,502.01 |

Nota # 5 Otros Activos Corrientes.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 2015 |
|---------------------------------|-------------------|
| Otros Activos corrientes | 276,421.75 |
| Inversiones Temporales | 300,000.00 |
| | 576,421.75 |

Nota # 6 Propiedades, planta y equipos.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| ACTIVOS FIJOS | 2015 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 6,703,514.42 |
| Terrenos (Playas Y Complejo) | 146,260.01 |
| Edificios | 612,983.01 |
| Instalaciones | 1,714,808.31 |
| Muebles Y Enseres | 377,186.40 |
| Maquinarias y Equipos | 2,010,545.68 |
| Equipos De Oficina | 39,099.23 |
| Equipo De Computación | 577,206.09 |
| Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo Camio. Móv | 596,638.69 |
| Revaloriz. Maquinaria y Equipo | 961,474.00 |
| Revaloriz. Muebles y enseres | -103,477.00 |
| Revaloriz. De Oficina | 20,942.00 |
| Revaloriz. Equipo Computación | -250,152.00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | -2,533,728.08 |
| Depreciacion Acum. Edificios | -8,335.56 |
| Depreciación Acum. Instalaciones | -652,836.27 |
| Depreciación Acum. Muebles Y Enseres | -125,414.34 |
| Depreciación Acum. Maquinarias Y Equipos | -861,362.52 |
| Depreciación Acum. Equipos De Oficina | -17,521.46 |
| Depreciación Acum. Equipo De Computación | -451,709.66 |
| Depreciación Acum. Vehículos, Equipos De Transporte Y Equip | -392,658.27 |
| Deterioro Acumul. De Propiedades, Planta Y Equipo. | 214,852.00 |
| Deprec Acum Revaloriz Maquin. y Equipo | -268,465.00 |
| Deprec Acum Revaloriz Equipo Oficina | -6,944.00 |
| Deprec. Acum Deterioro Mueble y Ensere | 36,667.00 |

Nota # 7 Activos Intangibles.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 2015 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
| Inversiones Asociadas Por Acciones Procindusa | 600,364.00 |
| Otras Inversiones | 152,855.56 |
| Deposito en Garantía | 36,524.76 |
| | <u>789,744.32</u> |

Nota # 8 Cuentas y Documentos por Pagar.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| CUENTAS POR PAGAR LOCAL | 2015 |
|--------------------------------|----------------------------|
| Cuentas y Doc por pagar local | 1,547,822.15 |
| | <u>1,547,822.15</u> |

Nota # 9 Otras obligaciones Corrientes.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| OBLIGACIONES CORRIENTES | 2015 |
|----------------------------------------|--------------------------|
| Con La Administración Tributaria (Sri) | 258,695.03 |
| | <u>258,695.03</u> |

Nota # 10 Provisiones.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| OBLIGACIONES CON IESS | 2015 |
|----------------------------------------------|--------------------------|
| Fondos De Reserva | 9,148.57 |
| Obligaciones Patronales | 104,098.73 |
| Obligaciones Préstamos Quirografarios | 19,453.55 |
| Obligaciones Préstamos Hipotecarios | 2,952.26 |
| BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS | |
| Décimo Tercer Sueldo | 31,422.09 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 270,841.06 |
| Vacaciones | 295,999.02 |
| CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS | |
| Multas De Empleados | 181,715.61 |
| Nomina por Pagar | 15,349.77 |
| OBLIGACIONES POR IMPUESTOS | |
| Retención Fte. Relación En Dependencia Empl. | 222.01 |
| | <u>931,202.67</u> |

Nota # 11 Otros Pasivos Financieros.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 2015 |
|----------------------------|-------------------|
| Jubilacion Patronal | 318,565.00 |
| Desahucio | 156,502.00 |
| Depositos No Identificados | 51,442.70 |
| | 526,509.70 |

Nota # 12 Patrimonio.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| CAPITAL SOCIAL | 2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Peet Large Richard Anthony | 127,310.00 |
| Administradora de fondo Montecristo | 2,418,890.00 |
| RESERVAS LEGALES | |
| Reserva Legal | 370,347.81 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | |
| Superavit Por Revaluación De Propiedades Planta Y Equipos | 707,007.00 |
| Otros Superavit Por Revaluación / Result Integrales | -155,350.00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | |
| Ganancias Acumuladas | 1,433,277.74 |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | |
| Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por Primera Vez De Las Niif | 1,543,365.74 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | |
| Resultado del Ejercicio | 2,668,411.37 |
| | 9,113,259.66 |

Al 31 de diciembre del 2015, el Capital pagado está representado por 2'546.200 acciones comunes con un valor nominal unitario de \$ 1.00.

Mediante Resolución NAC-DGERCGC11-00393 de octubre 17 del 2011, emitida por el Servicio de Rentas Internas, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades deben obligatoriamente informar a la administración tributaria, el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, participes o socios. La compañía **DULCAFE S.A.**, cumplió con este requerimiento de información en el transcurso del primer semestre del año 2015.

Nota # 13 Ingresos.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| INGRESOS OPERACIONALES | 2015 |
|----------------------------------|---------------|
| Ventas Locales | 30,803,128.64 |
| Ventas Clientes Corporativos | 18,631.09 |
| Auspicios | 74,487.86 |
| Otros Ingresos | 3,832.86 |
| Venta Autoconsumo Tickets | 38,463.85 |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS | |
| Devolucion en ventas | -107,166.90 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | |
| Intereses Ganados Inversiones | 19,802.17 |
| Sobrantes De Caja | 22,790.86 |
| Descuentos En Compras | 120,415.09 |
| Obsequios Proveedores | 179,732.57 |
| Otros Ingresos por Consumos | 26,048.96 |
| <u>31,200,167.05</u> | |

Nota # 14 Costo de venta.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| COSTO DE VENTA | 2015 |
|-----------------------------------------------|----------------|
| COSTO DE MATERIA PRIMA | |
| Costos de Ventas | -11,325,090.41 |
| Otros Costos Locales | -67,352.06 |
| Otros Costos Matriz | -612,672.42 |
| OTROS COSTOS DE FABRICACION | |
| Sueldos Y Salarios | -416,452.12 |
| Horas Extras | -100,929.40 |
| Comisión En Ventas | -14,988.55 |
| Decimo Cuarto Sueldo | -21,664.43 |
| Decimo Tercer Sueldo | -31,270.36 |
| Vacaciones | -18,291.74 |
| Fondo De Reserva | -21,394.48 |
| Apote Patronal | -42,023.17 |
| MANO DE OBRA INDIRECTA | |
| Sueldo Gerente De Producción | -675,000.00 |
| OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | |
| Deprec Maquinaria Y Equipo | -133,322.17 |
| Deprec Equipo Oficina | -236.89 |
| Deprec De Computación | -115.20 |
| Deprec De Muebles Y Enseres | -1,735.40 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | |
| Instalaciones Y Adecuaciones | -716.87 |
| Maquinaria Y Equipo | -4,830.55 |
| Gto de Repuestos de Equipo | -4,113.20 |

| SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS | |
|--------------------------------------------|------------------------------|
| Otros Suministros | -10,874.63 |
| Suministro Limpieza | -31,072.77 |
| Suministro De Oficina | -1,593.65 |
| Utensilios De Cocina | -9,568.37 |
| OTROS COSTOS DE INVENTARIO | |
| Bajas De Productos | -101,139.71 |
| Bajas De Materias Primas | -44,858.69 |
| Inventario Sobrante/Faltante | 386,015.10 |
| | <u>-13,305,292.14</u> |

Nota # 15 Gastos de Administración y Ventas.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 2015 |
|--------------------------------------------|-------------|
| SUELDO Y GASTOS POR GESTION COMUN | |
| Sueldo Gerente General | -5,000.00 |
| Sueldo Gerente Departamentales | -366,077.58 |
| Decimo Tercer Sueldo | -22,568.32 |
| Decimo Cuarto Sueldo | -3,233.14 |
| Vacaciones | -7,304.01 |
| Fondo De Reserva | -40,543.05 |
| Aporte A La Seguridad Social | -16,611.10 |
| SUELDO Y DEMAS REMUNERACIONES | |
| Sueldos | -587,398.67 |
| Horas Extras | -50,985.83 |
| Bonificación Y Comisiones Administrativas | -19,142.73 |
| Decimo Terce Sueldo | -87,233.09 |
| Decimo Cuarto Sueldo | -57,856.56 |
| Vacaciones | -44,451.01 |
| Servicio Prestados Eventuales | -255.10 |
| Fondo De Reserva | -32,715.17 |
| Horas Suplementarias | -23,225.68 |
| Aporte A La Seguridad Social | -122,172.93 |
| Sueldos entrenantes | -88,753.80 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION | |
| Indemnizacion A Empleados | -11,155.41 |
| Gastos Legales Por Juicios Empleados | -33,501.42 |
| Diplomas Y Reconocimientos | -4,704.59 |
| Uniformes | -75,968.00 |
| Atención Medica | -11,553.11 |
| Gastos De Representacion | 0.00 |
| Capacitacion Intelectual - cursos | -1,009.50 |
| Gastos Seguridad y Examenes Personal | -3,741.50 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | |
| Manten Y Repuestos Equipo Computación | -41,060.42 |
| Manten y M.Obra de Maquinarias Y Equipos | -37,776.41 |
| Manten y Repuestos Varios Materiales | -136,920.57 |
| Manten y Repuestos de Vehiculo | -45,433.29 |

| | |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Combustibles | -20,784.33 |
| Combustible Gerentes | -16,178.02 |
| Remodelacion | -31,794.52 |
| TRANSPORTE | |
| Transporte varios, taxis, etc | -19,703.23 |
| Fletes y guias | -12,277.63 |
| Peajes | -6,069.41 |
| Parqueos Gerentes de campo | -329.21 |
| Expreso Cocina | -5,772.05 |
| ARRIENDO | |
| Arriendo De Oficina | -240,000.00 |
| Expensas Y Alícuotas | -3,333.75 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | |
| Honorarios Profesionales Externos | -30,619.20 |
| Gestion de Desarrollo por Consultoria | -21,637.44 |
| Honorarios Profesionales Extranjeros | -1,180,000.00 |
| Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y | -38,588.09 |
| Capacitacion Intelectual - cursos | -1,670.66 |
| Gastos Seguridad y Examenes Personal | -6,616.02 |
| GASTOS DE VIAJE / VIATICOS | |
| Viajes Locales | -25,637.77 |
| Viajes Exterior | -17,675.25 |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | |
| Publicidad | -39,203.29 |
| Public (Escrita, Radios, Web) | -80,077.67 |
| Diseños, Artes | -91,800.00 |
| Canje Publicitario | -30,115.37 |
| Gastos Banner Acrilicos Flyres | -8,330.62 |
| SERVICIOS BASICOS | |
| Agua | -16,564.24 |
| Luz | -84,370.86 |
| Telefono | -2,528.66 |
| Telefono Celular | -29,983.66 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | |
| Impuestos Municipales | -27,113.92 |
| Contribuciones Camara De Comercio - Turismo - Propied | -50,924.48 |
| Matriculas Ctg | -10,974.54 |
| Contribuciones Super Cia | -8,301.40 |
| Gastos Iva Credito Tributario | -5,812.49 |
| Impuesto verde | -11,832.40 |
| DEPRECIACIONES | |
| Deprec Maquinaria Y Equipo | -13,877.33 |
| Deprec De Computación | -11,802.61 |
| Deprec De Muebles Y Enseres | -2,817.72 |
| Deprec Instalaciones | -74,332.69 |
| Deprec vehiculos | -53,039.41 |
| Depreciacion de Edificios | -8,335.56 |
| AMORTIZACIONES | |
| Otros Activos | -94.86 |
| Amortización De Sistema Operativo | -5,140.00 |

| GASTOS DETERIORO | |
|--------------------------------------------|---------------|
| SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS | |
| Suministro De Limpieza | -15,777.44 |
| Suministro De Limpieza (Micro-Organismo) | -1,817.26 |
| Utiles de Oficina | -15,123.34 |
| Repuesto Y Luminarias | -691.93 |
| Sum. Oficina Contabilidad | -1,214.29 |
| Sum. Oficina Recurso Humano | -2,801.03 |
| Sum. Oficina Marketing | -56.87 |
| Sum. Oficina Compras | -577.76 |
| Sum. Oficina Auditores | -511.61 |
| Sum. Oficina Sistemas | -4,031.16 |
| Sum. Oficina Operaciones | -847.32 |
| Sum. Oficina Capacitación | -360.44 |
| Sum. Oficina Gerencia | -949.86 |
| Sum. Oficina Financiero | -405.31 |
| Sum. Oficina Dispens Medico | -169.67 |
| Sum. Oficina Seguridad Indust | -281.95 |
| Sum. Oficina Mantenimiento | -646.46 |
| Sum. Oficina Bod. General | -1,386.55 |
| INVENTARIO POR AUTOCONSUMO | |
| Capacitacion De Personal | -23,714.35 |
| Consumo De Gerencia | -6,544.57 |
| Bono Cumpleañero | -7,166.49 |
| Ticket Cortesia | -32,492.71 |
| OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | |
| Vigilancia Y Guardiania | -69,446.40 |
| Agasajo | -40,293.80 |
| Gas | -43,530.52 |
| Almenaje de Archivo | -7,629.01 |
| Alimentacion | -142,803.47 |
| Fumigación | -6,359.29 |
| Donaciones | -45,390.00 |
| Anuncios De Periodicos Empleos | -2,970.53 |
| Servicios De Internet Y Datos | -11,105.18 |
| Gtos Por Salida De Divisas | -138,665.00 |
| Seguros y Reaseguros | -47,279.28 |
| Gtos Jubilación Patronal | -72,572.00 |
| Gto Bonificac por Desahucio | -83,747.00 |
| INVESTIGACION Y DESARROLLO | |
| Investigacion y Desarrollo | -1,227.73 |
| Consumo Interno | -15,704.91 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | |
| Gastos NO Deducibles | -4,364.88 |
| Imposiciones por multas y sanciones | -24,083.81 |
| Deprec. Vehiculos No deducibles | -7,808.83 |
| GASTOS DE VENTAS | |
| SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES | |
| Sueldos | -3,079,525.48 |
| Horas Extras | -439,003.56 |
| Bono Cajero | -15.00 |
| Comisiones En Ventas | -256,319.80 |

| | |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Decimo Tercer Sueldo | -337,880.12 |
| Decimo Cuarto Sueldo | -255,933.13 |
| Vacaciones | -157,771.28 |
| Aporte A La Seguridad Social | -421,410.94 |
| Fondo De Reserva | -166,798.37 |
| Alimentacion | -189,963.51 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION | |
| Indemnizacion De Empleados | -37,908.51 |
| Uniformes - Credenciales | -602.99 |
| Atención Medica | -225.30 |
| Honorarios, Comisiones y Dietas a personas Naturales y | -2,425.48 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | |
| Manten Y Repuestos Equipo Computación | -9,817.27 |
| Manten y M.Obra de Maquinarias Y Equipos | -115,575.13 |
| Manten y Repuestos Varios Materiales | -276,036.93 |
| Manten Y Repuestos De Vehiculo | -1,075.40 |
| Extintores | -1,916.35 |
| Fumigacion Servicio | -22,085.50 |
| Gas, Calefactor | -4,134.98 |
| TRANSPORTE | |
| Transporte | -198,393.56 |
| Parqueos | -1,038.59 |
| ARRIENDO | |
| Arriendo Operativo | -1,868,063.57 |
| Expensas y Alícuotas | -283,218.38 |
| Publicidad | -58,001.15 |
| GASTOS DE VIAJE | |
| Viajes Locales | -1,348.65 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | |
| Honorarios, Comisiones y Dietas a personas Naturales y | -857.48 |
| Gastos Seguridad y Examenes Personal | -73.88 |
| SERVICIOS BASICOS | |
| Agua | -36,654.52 |
| Luz | -280,591.85 |
| Telefono | -2,468.79 |
| PERMISOS | |
| Impuesto Municipales | -21,524.57 |
| Construcc Camara Comerc - turismo - Prop Intelect | -383.06 |
| Permisos Bomberos | -3,480.70 |
| DEPRECIACIONES | |
| Deprec Maquinaria Y Equipo | -128,110.74 |
| REVALORIZAC Deprec Maquinaria Y Equipo | -127,210.38 |
| Deprec Equipo Oficina | -6,227.13 |
| Deprec De Computación | -9,755.76 |
| Deprec De Muebles Y Enseres | -18,646.04 |
| Deprec. Instalaciones y adecuaciones | -45,856.82 |
| AMORTIZACIONES | |
| Otros Activos - Preoperacionales | -223,167.07 |
| Arriendo Concesiones | -69,347.82 |
| GASTOS DETERIORO | |
| SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS | |
| Suministro De Limpieza | -112,565.41 |

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| Utiles De Oficina | -61,188.21 |
| Repuestos y luminarias | -18,302.60 |
| Suministros y Utensilios de Cocina | -25,158.58 |
| Limpieza Servicio | -10,915.35 |
| OTROS GASTOS DE VENTA | |
| Gastos por Seguridad y Guardiania | -50,763.56 |
| Gastos tv cable, internet, datos | -128,818.27 |
| Gastos Comision Cambio de Suelto | -24,641.85 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | |
| Gastos No Deducibles | -4,348.24 |
| Imposiciones Por Multas Y Sanciones | -4,360.00 |

Nota # 16 Gastos Financieros.-

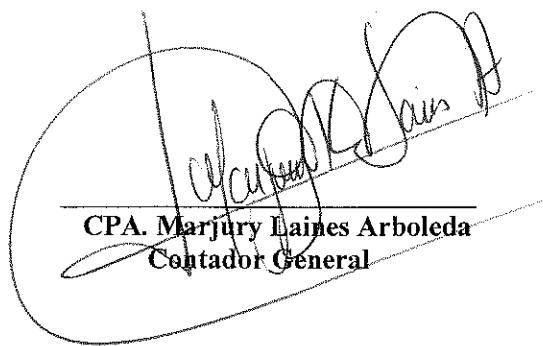
Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| GASTOS FINANCIEROS | 2015 |
|---------------------------|-------------|
| GASTOS FINANCIEROS | -70,004.86 |
| Otros Gastos Financieros | |
| Servicio Bancarios | -16,363.42 |
| Comisiones Bancarias | -482.94 |
| Servicio de Blindado | -53,158.50 |
| OTROS GASTOS | -349,676.20 |
| Interes | -10,399.65 |
| Comisiones | -251,925.55 |
| Otros gastos | -87,351.00 |

Nota # 17 Cálculo del Impuesto a la Renta.-

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

| | |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| Ingresos | 31,200,167.05 |
| Costos y Gastos | -28,531,755.68 |
| Utilidad del Ejercicio | 2,668,411.37 |
| (-) 15% Participación a Trabajadores | 400,261.71 |
| (+) Gastos No Deducibles | 216,756.48 |
| (-) Deducción por pago a Trab./discapacitados | 0,00 |
| Utilidad antes de Impuestos | 2,484,906.14 |
| Valor Máximo a Reinvertir | 700,000,00 |
| | 0.22 |
| (=) Impuesto a la Renta Causado | 476,679.35 |
| (=) Anticipo mayor que Impuesto | 0,00 |
| (-) Retenciones efectuadas por clientes | 128,835.17 |
| (-) Anticipo del Impuesto | 112,774.04 |
| (=) Impuesto por pagar | 235,070.14 |
| (=) Crédito Tributario para próximo año | 0,00 |



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Marjury Laines Arboleda". The signature is fluid and cursive, with some loops and variations in line thickness.

CPA. Marjury Laines Arboleda
Contador General