

INFORME 2013

ECUAYAMATA S.A.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE 2013 Y 2012

1. INFORMACION GENERAL

Ecuyamata S.A., (en adelante "La Compañía") está constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública según Resolución No. 016.IJ.0002463 de la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil No. 9.769 el 09 de marzo de 2001.

Su objeto social es la venta al por mayor de artefactos para el hogar y la importación y exportación de máquinas de coser, hilos y materiales.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cda. La Fae Mz. 22 Vlla 7 Guayaquil - Ecuador.

Los estados financieros no consolidados de Ecuyamata para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 17 de marzo de 2014.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIF, vigentes al 31 de diciembre.

Los estados financieros consolidados se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la valoración a valor justo de ciertos instrumentos financieros.

2.2 Bases de mediación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros contables de la compañía. Los estados financieros se presentan en dólares que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros

(a) Efectivo de caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio de cambios en su valor.

(b) Activos Financieros

Cuentas por cobrar locales

Son reconocidos inicialmente a su valor, el deterior del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de las cuentas por cobrar. Se clasifican en activos corrientes.

(c) Inventarios

El inventario incluye la diversidad de los productos que se comercializan los mismos que se encuentran en buen estado, están valorados al costo promedio de su adquisición.

(d) Propiedad planta y equipos

Los inmuebles están registrados al costo inicial de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año.

		Años de vida útil estimada	Valor Residual
Equipos de Computo	33.33%		
Muebles y Enseres	10%		
Vehículos	20%		

La compañía no considera valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud de que los activos totalmente depreciados serán chatarrizados de acuerdo a criterio y política administrativa

(e) Pasivos Financieros

Acreedores comerciales, cuentas por pagar partes relacionadas, otras cuentas por pagar.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio; son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 6.

(f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar y corriente y el impuesto diferido, se determina usando la tasa de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen Tributario.

Se reconocen como ingreso o gastos, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida de que hayan surgido de una transacción que se reconoce fuera de los resultados.

Impuesto corriente

La provisión para el impuesto ha sido calculada por el año terminado al 31 de diciembre de 2013, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% aprobada por el organismo de Control Tributario al final del periodo.

Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos utilizando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

1.1 Beneficio a empleados

1.1.1 Sueldo, Salario y contribuciones a la seguridad social.

Son beneficios cuyo pago es líquido al término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconoce como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

1.1.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre sus utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

1.2 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja que la compañía pueda otorgar.

1.2.1 Venta de Mercadería

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas de mercadería en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

1.3 Costos y Gastos

Se registran todos los costos históricos incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo que corresponda. Se compone de gastos financieros, gastos de venta, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

4. ESTIMACIONES Y JUICIO CONTABLE

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherente a la actividad de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

5. EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de efectivo en caja bancos es de libre disponibilidad.

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar

	Dic-31 2013	Dic-31 2012
Cuentas por cobrar clientes		
Cientes	16.215,20	5.406,96
Provisión para Ctas. Incobrables	<u>(162,15)</u>	<u>(862,74)</u>
Subtotal	16.053,05	4.544,22
Trabajadores	0,00	0,00
Otros	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>16.053,05</u>	<u>4.544,22</u>

Al 31 de diciembre de 2013, clientes locales representa saldos por cobrar por ventas de mercaderías

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Dic-31 2013	Dic-31 2012
Costo	99.335,66	95.852,97
Depreciación Acumulada	<u>(66.538)</u>	<u>(54.270)</u>
Total	<u>32.798,06</u>	<u>41.582,97</u>
Equipos de Computo	6.734,66	6.020,37
Muebles y Enseres	21.396,14	19.272,60
Vehículos	70.560,00	70.560,00
Maquinarias y Equipos	642,86	0,00
Total	<u>32.798,06</u>	<u>41.582,97</u>

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue

ECUAYANATA S.A.

Notas a los Estados Financieros

En Dólares de los Estados Unidos de América

		Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de computación	Herramientas	Total
Costo o costo atribuible:						
Saldo al 1 de enero del 2012	US\$	19,272.60	70,980.00	6,020.37		96,272.97
Adiciones						
Revaluaciones						
Retiros						
Saldo al 31 de diciembre del 2012		19,272.60	70,980.00	6,020.37		96,272.97
Adiciones		2,265.54		714.39	642.86	3,622.79
Transferencias						
Retiros						
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$	21,538.14	70,980.00	6,734.76	642.86	99,895.76
Depreciación y deterioro acumulado:						
Saldo al 1 de enero del 2012	US\$	-1,211.94	-38,320.70	-2,748.70		-42,281.34
Gasto depreciación del año		-537.85	-11,289.60	-161.36		-12,989.81
Retiros						
Saldo al 31 de diciembre del 2012		-1,749.79	-49,610.30	-2,910.06		-54,269.85
Gasto depreciación del año		-310.94	-11,289.60	-606.88	-60.36	-13,267.88
Deterioro						
Retiros						
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$	-2,060.73	-60,899.90	-3,516.94	-60.36	-66,537.93
Valor en libros neto:						
Al 1 de enero del 2012	US\$	18,060.66	32,659.30	3,271.67		53,991.63
Al 31 de diciembre del 2012	US\$	17,522.81	21,369.70	3,110.31		41,992.82
Al 31 de diciembre del 2013	US\$	19,477.41	9,080.10	3,217.82	582.50	32,357.83

B. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar es como sigue:

Pasivos y Patrimonio	Notas	2013	2012
Obligaciones bancarias			
Cuentas por pagar comerciales		262,920.30	257,386.47
Ingresos corrientes por pagar		2,232.39	1,405.70
Partes relacionadas			
Otros cuentas y gastos acumulados por pagar		444.55	2,232.66
Total pasivos corrientes		<u>265,597.24</u>	<u>261,024.83</u>
Relacionados del Exterior		594,596.35	712,694.40
Total pasivos a largo plazo		<u>594,596.35</u>	<u>712,694.40</u>
Total pasivos		<u>860,193.59</u>	<u>973,719.23</u>

*Proveedores incluye principalmente saldos por pagar proveedores del exterior por \$594,596.35

9. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Dic-31 2013	Dic-31 2012
Activos del Impuesto Corriente		
Crédito Tributario	<u>109,390.12</u>	<u>138,213.96</u>
Total	109,390.12	138,213.96
Pasivos por Impuesto Corriente		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	18.49	183.53
Otros impuestos		
Impuesto a la renta a pagar	<u> </u>	<u>1,405.70</u>
Total	18.49	1,589.23

10. PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue

	Dic-31 2013	Dic-31 2012
Participación	2.232,39	1.405,70
Sueldos y Beneficios Sociales	3.430,52	2.049,15
Aportes al IESS	444,59	1.652,63
Otros Beneficios		
Total	<u>6.107,50</u>	<u>5.107,48</u>

11. PATRIMONIO

11.1 CAPITAL SOCIAL

El Capital social autorizado al 31 de diciembre del año 2013 está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1 dólar cada una

11.2 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12. INFORMACION POR VENTAS (INGRESOS)

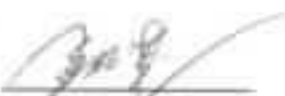
Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas netas	332.748,47	610.829,52

13. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Notas	2013	2012
Costos y gastos:			
Costo de venta		233,710.32	502,746.92
Personal		-27,065.73	-23,827.54
Combustible		-999.62	-1,020.45
Transporte		-3,667.56	-18730
Arrendamiento		-3,828.56	-5,705.34
Materiales y suministros		-1141.34	-913.84
Reparación y mantenimientos		-1,889.33	-3655.3
Seguros		-467.65	-727.01
Depreciación y deterioro		-12,267.65	-11,968.62
Honorarios profesionales			-4588.88
Varios		-23,913.77	-19,104.99
		<u>317,865.85</u>	<u>601,458.20</u>


MENG ZHAOLAI
GERENTE GENERAL