

EDCASPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)



ESTADOS FINANCIEROS DE EDCASPORTS.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
		año 2012	año 2013		
ACTIVO				PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	101	315.907,48	142.871,44	PASIVO CORRIENTE	201
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	2.398,49	776,66	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMB	20101
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	308.417,33	137.003,12	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMB	1010201			CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202			LOCALES	2010301
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204			OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RE	1010205	296.364,90	124.950,69	LOCALES	2010401
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	12.052,43	12.052,43	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209			OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107
INVENTARIOS	10103			CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301			IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10103	5.091,66	5.091,66	LOCALES	2020201
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	4.895,06	4.895,06	DEL EXTERIOR	2020202
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502	196,60	196,60	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203
ACTIVO NO CORRIENTE	102	(0,00)	-	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	(0,00)	-	ANTICIPOS DE CUENTAS	20206
MUEBLES Y ENSERES	1020105	14.638,96	-	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	8.579,53	-	INGRESOS DIFERIDOS	2020901
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110			PATRIMONIO NETO	3
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111			CAPITAL	301
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y	1020112	(23.218,49)	-	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLOR	102011402			RESERVAS	304
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORAC	102011403			RESERVA LEGAL	30401
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203			RESULTADOS ACUMULADOS	306
				GANANCIAS ACUMULADAS	30601
				RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCI	30603
				RESULTADOS DEL EJERCICIO	307
ACTIVO INTANGIBLE	10204			GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701
				(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702

Ver notas a los estados financieros



ESTADOS FINANCIEROS DE EDCASPORTS.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
		2011	2012	2013
	CODIGO	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	221,92	-	-
VENTA DE BIENES	4101	267,46	0,00	0,00
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	(45,54)	-	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	2.170,41	-	-
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	2.170,41	-	-
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	2.584,75		
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	(414,34)		
GANANCIA BRUTA	42	(1.948,49)	-	-
OTROS INGRESOS	43	-	2.513,53	-
OTRAS RENTAS	4305		2.513,53	-
GASTOS	52	863,15	2.397,19	2.599,24
DETALLE		2011	2012	2012
		VALOR US\$		
GASTOS ADMINISTRATIVO	5202	631,66	2.317,99	2.588,97
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205		1.000,00	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	73,21		
TRANSPORTE	520215	29,46	619,06	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216			43,58
GASTOS DE VIAJE	520217			
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	338,25		
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219			34,80
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	186,56	284,59	2.510,59
DEPRECIACIONES:	520221	-	-	-
GASTO DETERIORO:	520223	4,18	414,34	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301			
INVENTARIOS	52022302		414,34	-
CUENTAS POR COBRAR	52022305	4,18		
GASTOS FINANCIEROS	5203	59,94	17,69	10,27
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	59,94	17,69	10,27
OTROS GASTOS	5204	171,55	61,51	-
OTROS	520402	171,55	61,51	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L	60	(2.811,64)	116,34	(2.599,24)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	(2.811,64)	116,34	(2.599,24)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63		26,76	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	(2.811,64)	89,58	(2.599,24)

Ver notas a los estados financieros



ESTADOS FINANCIEROS DE EDCASPORTS.A.

c) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

EDCASPORT S.A.	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultados acumulados prov. de la adopción de NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	8.828,13	195.918,09		-37.826,20	167.720,01
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales Cod990205			-37.826,20		37.826,20	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) Cod 990210					-2.811,64	(2.811,64)
Cambios por políticas contables Cod 990102				-19.554,04		(19.554,04)
Saldos a diciembre 31, 2011	800,00	8.828,13	158.091,88	(19.554,04)	-2.811,64	145.354,33
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales Cod990205			-2.811,64		2.811,64	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales Cod990205		-8.428,13	8.428,13			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) Cod 990210					116,34	116,34
Otros cambios (Impuesto a la Renta) Cod. 990209					-26,76	(26,76)
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	400,00	163.708,37	(19.554,04)	89,58	145.443,91
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales Cod990205			89,58		-89,58	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales Cod990205			26,76			26,76
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) Cod 990210					-2.599,24	(2.599,24)
Otros cambios (Impuesto a la Renta) Cod. 990209			-315,33			(315,33)
Saldos a diciembre 31, 2013	800,00	400,00	163.509,38	(19.554,04)	-2.599,24	142.556,10



EDCASPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EDCASPORT S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Junio de 2003, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Trigésima del cantón Guayaquil con fecha 20 de Junio de 2003 con registro No.11.535, con resolución No. 03-G-I J-0004097.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

DURACION: 50 Años desde su inscripción

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colon 206 y Pichincha, edificio Colon Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992307684001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por segundo año la empresa ha aplicado lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.



- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.



3 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA, APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmadas por el Gerente y Contador.

a.- ACTIVOS

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2013 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de: \$ 776.66

2 ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

- Otras cuentas y documentos por cobrar por un monto de US\$ 37.003,12 por actividades ordinarias que no generan intereses.

3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	4.895,06	Por el impuesto al Valor Agregado
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	196,60	Retención Fuente del año -2012
SUMAN	US\$ 5.091,66	

b. PASIVOS

1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registra US\$ 315.34 por obligaciones a terceros que la empresa mantiene a la fecha.

c.- PATRIMONIO

1.- CAPITAL.

El capital Social está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:



ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Salto Rizzo Catalina Silvia	0909497323	US\$ 400.00	50%
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631	US\$ 400.00	50%
TOTAL		US\$ 400.00	100%

2.- RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR
Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores	US\$ 163.824.72
Utilidades de años anteriores	

3.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

CUENTA	cod.	2011	2012	2013
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	(2.811,64)	116,34	(2.599,24)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	(2.811,64)	116,34	(2.599,24)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63		26,76	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	62	(2.811,64)	89,58	(2.599,24)

4.- INGRESOS

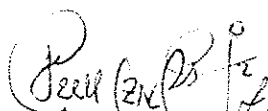
CUENTA	CODIGO	VALOR
Otras Rentas	4305	NO genero ingresos

5. GASTOS.

Los gastos generados en el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 incluyen:



DETALLE		2011	2012	2013
		VALOR US\$		
GASTOS ADMINISTRATIVO	5202	631,66	2.317,99	2.588,97
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205		1.000,00	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	73,21		
TRANSPORTE	520215	29,46	619,06	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216			43,58
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	338,25		
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219			34,80
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	186,56	284,59	2.510,59
GASTO DETERIORO:	520223	4,18	414,34	-
INVENTARIOS	52022302		414,34	-
CUENTAS POR COBRAR	52022305	4,18		
GASTOS FINANCIEROS	5203	59,94	17,69	10,27
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	59,94	17,69	10,27
OTROS GASTOS	5204	171,55	61,51	-
OTROS	520402	171,55	61,51	-


 Nelly Cecilia Salazar Saltos

Gerente General

