

**EIKALUJA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

**EIKALUJA CIA. LTDA.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, 2011 Y 2010***(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)*

	Notas	2012	2011 (Reexpresado)	2010 (Reexpresado)
<b><u>ACTIVO</u></b>				
<i>ACTIVOS CORRIENTES</i>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4.809,51	4.080,81	6.638,08
Cuentas por cobrar clientes	5	6.869,58	28.560,59	37.122,30
Otras cuentas por cobrar		458,90	2.631,62	12.509,17
Inventarios	6	29.600,50	29.417,43	21.504,05
Impuestos pagados por anticipado		990,17	458,91	3.037,44
Total activos corrientes		42.728,66	65.149,36	80.811,04
Propiedad planta y equipo	7	272,84	304,09	578,00
Otros activos no corrientes		-	165,60	220,80
TOTAL ACTIVO		43.001,50	65.619,05	81.609,84
<b><u>PASIVO</u></b>				
<i>PASIVOS CORRIENTES</i>				
Prestamos de Accionistas	8		11.651,93	6.743,86
Cuentas por pagar	9	27.173,59	2.544,60	30.128,69
Impuesto a la renta	10	256,07	-	888,15
Beneficios a los empleados a corto plazo		-	-	1.729,42
Provisiones		4.977,42	22.304,47	
Otros pasivos		-	-	10.864,95
TOTAL PASIVO CORRIENTE		32.407,08	36.501,00	50.355,07
Beneficios a los empleados a largo plazo				
Otros pasivos		515,26	-	-
TOTAL PASIVO		32.922,34	36.501,00	50.355,07
<b><u>PATRIMONIO</u></b>				
Capital social	11	400,00	400,00	400,00
Aportes para futura capitalizacion				
Reserva legal		1.381,98	1.381,98	1.381,98
Otras reservas		1.381,98	1.381,98	1.381,98
Resultados acumulados		25.954,09	28.090,81	25.959,27
Resultados del ejercicio		(19.038,89)	(2.136,72)	2.131,54
TOTAL PATRIMONIO		10.079,16	29.118,05	31.254,77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		43.001,50	65.619,05	81.609,84



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
LUIS OSWALDO JACOME CHAVEZ



ING. MILTON ERAZO MITE  
CONTADOR  
RUC 0904071875001

Ver notas a los estados financieros

**EIKALUJA CIA. LTDA.**

**ESTADO DEL RESULTADO DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

*(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)*

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>OPERACIONES CONTINUAS</u></b>			
<b>INGRESOS</b>			
Ventas		76.748,20	83.193,67
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costo de ventas		(45.176,93)	(46.019,89)
Gastos de administración	12	<u>(49.636,00)</u>	<u>(39.310,50)</u>
Total costos y gastos		<u>(94.812,93)</u>	<u>(85.330,39)</u>
<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
		<b>(18.064,73)</b>	<b>(2.136,72)</b>
Participación a trabajadores		0,00	0,00
Impuesto a la renta corriente	10	<u>(974,16)</u>	<u>0,00</u>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>(19.038,89)</b>	<b>(2.136,72)</b>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0,00	0,00
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>(19.038,89)</b>	<b>(2.136,72)</b>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
LUIS OSWALDO JACOME CHAVEZ

  
ING. MILTON ERAZO MITE  
CONTADOR  
RUC 0904071875001

Ver notas a los estados financieros

**EIKALUJA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

*(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)*

	Capital Social	Reserva Legal	Otras reservas	Resultados acumulados	Resultados del periodo	Total del Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2010	400,00	1.381,98	1.381,98	25.959,27	2.131,54	31.254,77
Transferencia				2.131,54	(2.131,54)	0,00
Apropiación de reserva legal 2011						0,00
Resultado integral del periodo 2011					(2.136,72)	(2.136,72)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	400,00	1.381,98	1.381,98	28.090,81	(2.136,72)	29.118,05
Transferencia				(2.136,72)	2.136,72	0,00
Apropiación de reserva legal 2012						0,00
Pago de dividendos						0,00
Resultado integral del periodo 2012					(19.038,89)	(19.038,89)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	400,00	1.381,98	1.381,98	25.954,09	(19.038,89)	10.079,16

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
LUIS OSWALDO JACOME CHAVEZ

  
ING. MILTON ERAZO MITE  
CONTADOR  
RUC 0904071875001

Ver notas a los estados financieros

**EIKALUJA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

*(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)*

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Efectivo recibido de clientes	98.439,21	91.755,38
Efectivo pagado a proveedores y otros	(55.546,01)	(70.735,80)
Efectivo pagado a empleados	(32.426,10)	(28.177,42)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(718,09)	(888,15)
<b>Efectivo neto por actividades de operación</b>	<b>9.749,01</b>	<b>(8.045,99)</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Prestamos recibidos de partes relacionadas	2.631,62	580,65
<b>Efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>2.631,62</b>	<b>580,65</b>
<b>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Prestamos recibidos (pagados) a Accionistas	(11.651,93)	4.908,07
<b>Efectivo neto por actividades de financiamiento</b>	<b>(11.651,93)</b>	<b>4.908,07</b>
Variación neta de efectivo	728,70	-2.557,27
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	4.080,81	6.638,08
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>4.809,51</b>	<b>4.080,81</b>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
LUIS OSWALDO JACOME CHAVEZ

  
ING. MILTON ERAZO MITE  
CONTADOR  
RUC 0904071875001

Ver nota a los estados financieros

**EIKALUJA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

*(Cifras expresadas en Dólares Estadounidenses)*

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
<b>RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	(18.064,73)	(2.136,72)
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Depreciacion	273,80	273,91
Amortizaciones	-	55,20
Otros ajustes	(242,55)	
Impuesto a la renta	(718,09)	
<b>Subtotal</b>	<u>(18.751,57)</u>	<u>(1.807,61)</u>
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	21.691,01	8.561,71
(Incremento) disminución en inventarios	(183,07)	(7.913,38)
(Incremento) disminución en otros activos	(824,56)	11.875,43
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	24.628,99	(27.584,09)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(888,15)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(1.729,42)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(16.811,79)	11.439,52
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>9.749,01</u>	<u>(8.045,99)</u>

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
LUIS OSWALDO JACOME CHAVEZ

  
ING. MILTON ERAZO MITE  
CONTADOR  
RUC 0904071875001

Ver nota a los estados financieros

## **EIKALUJA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

---

#### **1. CONSTITUCION, ACTIVIDAD Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### *Constitución y actividad económica*

La Compañía es una compañía de responsabilidad limitada, cuyo domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, fue constituida el 16 de enero de 2004 y tiene por actividad la venta de mangueras de presión.

##### *Marco Regulatorio*

Las actividades de la Compañía están reguladas principalmente por la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, Código del Trabajo, Ley de Seguridad Social, y sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes.

##### *Aprobación de los estados financieros*

Los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 31 de enero de 2013. Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista el 15 de febrero de 2013.

#### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 respectivamente.

##### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. La Administración considera que el costo histórico no difiere significativamente de su valor razonable.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

De acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador No 08 G.DSC.010 y No SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 emitidas el 20 de noviembre del 2008 y 11 de octubre del 2011, respectivamente, las compañías, pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF Completas o NIIF para las PYMES a partir del año 2012. Según el Artículo Tercero de la citada Resolución No SC.ICI.CPA.IFRS.G.11., aplicarán las NIIF para las PYMES todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

## **EIKALUJA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

---

- A) Monto de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- B) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta cinco millones de dólares; y,
- C) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).- Aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas, aquellas compañías que no cumplan con una de las tres condiciones antes referidas.

#### **Ajustes periodo de transición y corrección de errores**

En el año de transición 2011, la Compañía luego de la evaluación realizada a sus estados financieros, no determinó ajustes por efectos de la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES debido a que su impacto no es significativo; sin embargo se realizó la corrección de un error contable dando de baja un terreno por US\$ 30.000 con cargo a las cuentas por pagar accionistas y aportes para futura capitalización (ver nota 7). El efecto de este error se corrigió retroactivamente en los años 2011 y 2010.

#### **2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos, y gastos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones. Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidas de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas del resultado del periodo en que se efectúan las revisiones correspondientes.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

#### **2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, desde su origen y sobregiros bancarios.

#### **2.5 Moneda funcional y de presentación**

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los servicios que realiza, entre otros factores. En el caso de Ecuador, luego del proceso de dolarización se incorporó como la moneda funcional y de uso corriente, el dólar de los Estados Unidos de América.

## **EIKALUJA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

---

#### **2.6 Instrumentos financieros básicos**

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros, no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas, cuando sea aplicable.

#### **2.7 Activos Financieros**

##### *Bancos*

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

##### *Cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

#### **2.8 Inventarios**

Los inventarios se valoran al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado para efectos del cálculo de costos y control de existencias. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Cuando sea necesario, se registra una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta. El valor neto realizable, en determinados ítems deteriorados, representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

## **EIKALUJA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

---

#### **2.9 Pasivos Financieros**

##### *Cuentas por pagar proveedores*

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

##### *Costo amortizado:*

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

#### **2.10 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, se evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no exceda el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

#### **2.11 Provisiones**

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

#### **2.12 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta únicamente corresponde al impuesto corriente. La Compañía no ha registrado ningún impuesto diferido debido a que la legislación tributaria ecuatoriana no permite el reconocimiento de diferencias temporarias deducibles ni imponibles. El impuesto causado corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

## EIKALUJA CIA. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

---

#### **2.13 Reconocimiento de ingresos**

Según la Sección 23, una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

#### **3. CONCILIACION DEL PATRIMONIO AL INICIO Y FINAL DEL AÑO DE TRANSICION**

A continuación se resume la conciliación del Patrimonio NEC - NIIF durante el periodo de transición:

	Al inicio del periodo de transición (1/01/2011)			Al final del periodo de transición (31/12/2011)		
	Saldo antes de ajuste NEC	Corrección de error contable	Saldo ajustado NIIF	Saldo antes de ajuste NEC	Corrección de error contable	Saldo ajustado NIIF
Activos	111.609,84	(30.000,00)	81.609,84	95.619,05	(30.000,00)	65.619,05
Pasivos	65.350,10	(14.995,03)	50.355,07	51.496,03	(14.995,03)	36.501,00
Patrimonio	46.259,74	(15.004,97)	31.254,77	44.123,02	(15.004,97)	29.118,05
Resultado	2.672,43		2.672,43	(2.136,72)		(2.136,72)

El ajuste realizado en el periodo de transición corresponde a la corrección de un error contable (ver nota 7).

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Comprende el efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes de instituciones financieras.

La Administración considera que este rubro no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre están compuestas como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	7.832,79	30.376,35
Provisión para cuentas incobrables	( 963,21)	( 1.815,76)
Total	<u>6.869,58</u>	<u>28.560,59</u>

Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

## **EIKALUJA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

---

#### **6. INVENTARIOS**

Están compuestos por inventario de mangueras y accesorios mantenidos para la venta. No se ha constituido provisión por deterioro por cuanto el valor en libros de los inventarios no supera su valor neto realizable.

#### **7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Las transacciones durante los años 2012 y 2011 se resumen como sigue:

	Saldo al 31/dic/2011	Corrección de error (A)	Saldo al 31/dic/2011	Adiciones	Ajuste	Salo al 31/dic/2012
Muebles y Enseres	312,5		312,50			312,5
Equipos de computación	735,34		735,34			735,34
Vehículo	77,98		77,98			77,98
Activos en trámite	30.000,00	( 30.000,00)	0,00			0,00
Subtotal Costo	31.125,82		1.125,82	0,00	0,00	1.125,82
Depreciación acumulada	( 821,73)		( 821,73)	(273,80)	242,55	( 852,98)
Total	30.304,09	( 30.000,00)	304,09	(273,80)	242,55	272,84

(A) Corresponde a la baja un terreno por US\$ 30.000 con cargo a las cuentas por pagar accionistas y aportes para futura capitalización. El efecto de este error se corrigió retroactivamente en los años 2011 y 2010.

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor razonable. De acuerdo al análisis realizado por la Gerencia, no existen bienes en operación por los que deba registrarse alguna pérdida por deterioro o cuya vida útil deba ser modificada.

#### **8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Comprenden valores recibidos de los accionistas en calidad de préstamos, los cuales no generan intereses.

#### **9. CUENTAS POR PAGAR**

Están constituidas principalmente por facturas pendientes de pago a proveedores de mercadería y servicios en general, los cuales son a corto plazo y no generan intereses.

## EIKALUJA CIA. LTDA.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

---

#### **10. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Un resumen del cálculo de la participación a trabajadores y la conciliación efectuada para determinar el impuesto a la renta causado del periodo fiscal 2012 se presenta como sigue:

##### CONCILIACION TRIBUTARIA

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(A)	( 18,064.73)
GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES		<u>19,606.86</u>
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	(B)	<u>1,542.13</u>
23% IMPUESTO A LA RENTA (B X 23%)	(C)	354.69
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO PARA EL AÑO 2013	(D)	974.16
IMPUESTO A LA RENTA DEFINITIVO (MAYOR ENTRE C y D)		<u>( 974.16)</u>
PERDIDA TOTAL	(A + D)	<u>( 19,038.89)</u>

De este valor el saldo pendiente de pago al 31 de diciembre de 2013 es de US\$ 256,07

#### **11. CAPITAL SOCIAL**

Capital Social, representan 400 participaciones sociales, de valor nominal de US\$ 1.00 cada una, conforme se detalla a continuación:

NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL	RESTRICCIÓN
0920290517	CASQUETE CORNEJO FLOR K.	ECUADOR	NACIONAL	16,0000
0904071875	ERAZO MITE MILTON	ECUADOR	NACIONAL	16,0000
0905785028	JACOME CHAVEZ LUIS OSWALDO	ECUADOR	NACIONAL	368,0000
				400,0000

#### **12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Están conformados principalmente por sueldos al personal por US\$ 30.669 en el año 2012 y US\$ 25.748 en el año 2011.

#### **13. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, no existen contingencias que produzcan nuevos derechos u obligaciones que deban ser registrados o revelados en los estados financieros adjuntos.

**EIKALUJA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

---

**14. HECHOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 de 2012 y la fecha de aprobación y emisión de los estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, o deban ser revelados en los mismos.



---

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
LUIS OSWALDO JACOME CHAVEZ



---

ING. MILTON ERAZO MITE  
CONTADOR  
RUC 0904071875001

---