

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

EEXPORTACI S.A.

Estados Financieros

Correspondientes al período terminado al
31 de Diciembre de 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	7
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	7
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	7
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	8
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	8
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	9
2. Resumen de las principales políticas contables	9
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Inventarios	10
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	10
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	11
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	11
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.8. Beneficios a los Empleados	13
2.9. Capital Social	13
2.10. Reconocimiento de Ingresos	13
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	14
4. Costos de Ventas	14
5. Participación Trabajadores	15
6. Gasto Impuesto a la Renta	15
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
8. Documentos y Cuentas por Cobrar	16
9. Inventarios	16
10. Activos por Impuestos Corrientes	17
11. Cuentas y Documentos por Pagar	17
12. Obligaciones con Instituciones Financieras	18
13. Otras Obligaciones Corrientes	18
14. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	18
15. Capital Social	19
16. Reserva Legal	19
17. Ganancias Acumuladas	19
18. Resultados del Ejercicio	19
19. Hechos Posteriores	20

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EEXPORTACI S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2014	2013	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	821,50	7.033,47	-6.211,97
ACTIVOS FINANCIEROS	8			
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados		0,00	28.961,97	-28.961,97
INVENTARIOS	9			
Productos en Proceso		10.914,60	58.027,20	-47.112,60
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	10			
Crédito Tributario (IVA)		68.885,76	73.699,78	-4.814,02
Crédito Tributario (IR)		17.749,94	14.402,53	3.347,41
Anticipo de Impuesto a la Renta		107,24	0,00	107,24
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		98.479,04	182.124,95	-83.645,91
TOTAL DE ACTIVOS		98.479,04	182.124,95	-83.645,91
EEXPORTACI S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR				
Al 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2014	2013	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11			
Proveedores Locales		1.848,00	24.037,97	-22.189,97
Anticipos de Clientes		67.968,29		67.968,29
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12			
Préstamos Bancarios Locales		0,00	21.666,67	-21.666,67
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13			
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		3.320,83	1.437,73	1.883,10
Con el IESS		785,34	0,00	785,34
Por Beneficios de Ley a Empleados		4.426,66	0,00	4.426,66
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		111,63	1.082,30	-970,67
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	14			
Otras Cuentas por Pagar		151,25	7.963,12	-7.811,87
TOTAL PASIVO CORRIENTES		78.612,00	56.187,79	22.424,21
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS				
Cuentas por Pagar Relacionadas		16.467,73	119.849,57	-103.381,84
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		16.467,73	119.849,57	-103.381,84
TOTAL DE PASIVOS		95.079,73	176.037,36	-80.957,63
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	15			
Capital Social		800,00	800,00	0,00
RESERVAS	16			
Reserva Legal		400,00	400,00	0,00
Reserva Facultativa				0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	17			
Ganancias Acumuladas		4.887,59	192,27	4.695,32
Resultados Acumulados Adopción NIF Tercera Vez				0,00
Reservas de Capital				0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Neta del Periodo		-2.688,28	4.695,32	-7.383,60
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		3.399,31	6.087,59	-2.688,28
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		98.479,04	182.124,95	-83.645,91

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de EEXPORTACI S.A.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EEXPORTACI S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2014			
INGRESOS	NOTA		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE SERVICIOS	3		335.719,63
Venta de Bienes		335.719,63	
COSTO DE VENTAS	4		246.106,17
Compras Bienes No Por La Emp		107.967,27	
(-) Inventario Final MP		-10.914,60	
Inventario Inicial Productos Terminados		58.027,20	
Mantenimiento y Reparaciones		8.625,03	
Suministros, Materiales y Repuestos		21.491,54	
Otros Costos		60.909,73	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			89.613,46
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos y Salarios		22.740,76	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		13.206,26	
Honorarios		3.480,00	
Mantenimiento y Reparaciones		1.962,57	
Seguros y Reaseguros		511,19	
Gasto de Gestión		1.064,46	
Gasto de Viaje		9.759,71	
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones		1.546,50	
Impuestos, Contribuciones y Otros		3.033,06	
Otros Gastos		29.744,81	
GASTOS FINANCIEROS			
Otros Gastos Financieros		1.819,96	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			744,18
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			111,63
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES			
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			632,55
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%			
IMPUESTO A PAGAR (ANTICIPO DETERMINADO)			3.320,83
UTILIDAD DEL EJERCICIO			-2.688,28

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de EEXPORTACI S.A.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EEXPORTACI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	RESERVAS DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014		800,00	0,00	400,00	0,00	192,27	0,00	0,00	4.695,32	6.087,59
Cambios en las Políticas Contables							0,00			0,00
Aportes Futura Capitalización			0,00							0,00
Pago de Dividendos										0,00
Otros Cambios					0,00					0,00
Ganancia Neta del Período									-2.688,28	-2.688,28
SALDO AL 31-DIC-2014		800,00	0,00	400,00	0,00	192,27	0,00	0,00	2.007,04	3.399,31

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de EEXPORTACI S.A.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EEXPORTACI S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	364.681,60
(+) Ventas	335.719,63
(-) Variación Cuentas por Cobrar	28.961,97
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-221.183,54
(-) Costo de Ventas	-148.106,17
(-) Variación Inventarios	47.112,80
(+) Variación CxP Locales	-22.189,97
Pagos a y por cuenta de los empleados	-31.817,32
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-111,63
(-) Sueldos y Salarios	-22.740,76
(-) Aportes y beneficios sociales	-13.206,26
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El IESS	783,34
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Por Beneficios Sociales	4.426,66
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trabajadores por Pago	-970,67
Otros pagos por actividades de operación	-52.922,26
(-) Gastos de Administración	-51.102,30
(-) Gastos Financieros	-1.819,96
Dividendos Pagados	0,00
(-) Utilidades Distribuidas 2013	
Impuestos a las ganancias pagados	-78,36
(-) Anticipo determinado mayor al impuesto causado	-3.320,83
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IVA)	4.814,02
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	-3.347,41
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-107,24
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	1.883,10
Otras entradas (salidas) de efectivo	-43.225,42
(+) Variación Otras Cuentas por Pagar	60.156,42
(+) Variación Cuentas por Pagar Accionistas	-103.381,84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15.454,70
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Financiación por Préstamos	-21.666,67
(+) Variación Obligaciones Instituciones Financieras	-21.666,67
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-21.666,67
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.211,97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7.033,47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	821,50

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de EEXPORTACI S.A.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

EEXPORTACI S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica edificación y venta de bienes inmuebles.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 13 de abril del 2015.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía EEXPORTACI S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía EEXPORTACI S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2012.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

a) Ventas de bienes

La entidad construye y comercializa bienes inmuebles, así como actividad secundaria ambientes para oficinas.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Ventas de Bienes	335.719,63	386.628,56
Otros Ingresos	0,00	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	335.719,63	386.628,56

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la empresa	58.027,20	0,00
(+) Compras de Bienes no Producidos por la empresa	107.967,27	133.663,17
(-) Inv. Final Bienes no Producidos por la empresa	-10.914,60	0,00
Inventario Inicial de Prod. Proceso	0,00	207.450,66
(-) Inv. Final Productos Proceso	0,00	0,00
(-) Inv. Final Productos Terminados	0,00	58.027,20
Mantenimiento y Reparaciones	8.625,03	0,00
Suministros, Materiales y Repuestos	21.491,54	0,00
Otros Costos	60.909,73	0,00
Total de Costo de Ventas	246.106,17	283.086,63

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable – Base de cálculo	744,18	7.215,36
15% Participación Utilidades	111,63	1.082,30

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable	744,18	7.215,36
(-) Participación Trabajadores 15%	111,63	1.082,30
(+) Gastos Deducibles	0,00	402,08
Base Impuesto a la Renta (2014-22% / 2013 – 22%)	632,55	6.535,14
Impuesto a la Renta CAUSADO (2014-22% / 2013 – 22%)	139,17	1.437,73

El anticipo determinado es mayor al impuesto causado por lo cual este se transforma en impuesto mínimo. El valor es de \$ 3.320,83

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Caja y bancos	821,50	7.033,47
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7.033,47	7.033,47

8. Documentos y Cuentas por Cobrar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	0,00	28.961,97
Total de Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	28.961,97

9. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Productos en Proceso	10.914,60	58.027,20
Total de Inventarios	10.914,60	58.027,20

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	17.749,94	14.402,53
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	68.885,76	73.699,78
Anticipo Impuesto a la Renta	107.24	0,00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	86.742,94	88.102,31

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Proveedores Locales	1.848,00	24.037,97
Anticipos de Clientes	67.968.29	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	69.816,29	24.037,97

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos dados por Instituciones Financieras.

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Obligaciones Instit Financieras	0,00	21.666,67
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	21.666,67

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Impuesto a la Renta por Pagar	1.437,73	1.437,73
Participación Trabajadores	111,63	1.082,30
Con el IESS	785,34	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	4.426,66	0,00
Total de Obligaciones Corrientes	8.644,46	2.520,03

14. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Pagar Relacionadas	151,25	7.963,12
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	151,25	7.963,12

EEXPORTACI S.A.

CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

15. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

16. Reserva Legal

Un detalle de la Reserva Legal, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Reserva Legal	400,00	400,00
Total Reserva Legal	400,00	400,00

17. Ganancias Acumuladas

Según acta de junta general de accionistas del periodo contable anterior, la pérdida es absorbida por las ganancias acumuladas.

Un detalle de las Ganancias acumuladas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2014	2013
Ganancias Acumuladas	4.887,59	192,27
Total Ganancias Acumuladas	4.887,59	192,27

18. Resultados del ejercicio

Los estados financieros reflejan una utilidad contable de \$ 744.18 que descontando la participación a los trabajadores origina un impuesto a la renta de \$ 139,17, valor que es menor al anticipo mínimo determinado de \$ 3.320,83 motivo por el cual se presenta una que será descontada de los ganancias acumuladas

EEXPORTACI S.A.

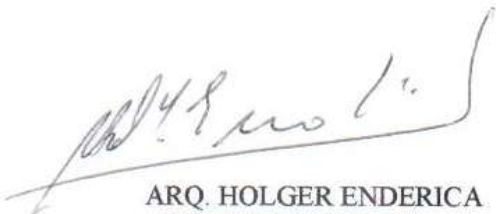
CDLA URDESA CALLE FICUS 204-A Y CALLE PRIMERA

RUC: 0992378271001

EXP: 117309

19. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 13 de Abril 2015, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



ARQ. HOLGER ENDERICA
GERENTE GENERAL



ING. WILFRIDO DOMINGUEZ
CONTADOR