

Notas a los estados financieros (continuación)

9.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de las cuentas es como se muestra a continuación:

<u>Activos</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja - Banco	56.536	102.000
	<u>56.536</u>	<u>102.000</u>

- (a) Durante la revisión de la cuenta de bancos observamos que la compañía al momento de realizar las conciliaciones bancarias mantiene partidas conciliatorias con una antigüedad de no más de 1 mes y de montos no significativos.

10.- Existencias

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de inventarios fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Materia Prima	98.116	207.910
Producto en Proceso	36.793	97.840
Productos terminados y mercadería producidos por la compañía	(a) 478.313	917.250
	<u>613.222</u>	<u>1.223.000</u>

- (a) Representa al stock disponible para ser vendido, los mismos que se encuentran en las bodegas de la compañía.

11.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2014, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito tributario - IVA	(a) 240.172	340.172
Crédito tributario - Impuesto a la Renta	(b) 138.205	48.152
Crédito tributario - ISD a favor	-	73.480
	<u>378.377</u>	<u>461.804</u>

- (a) Al 31 de diciembre del 2014 representa el saldo por concepto de Retenciones en la Fuente de IVA que le han sido efectuadas a la compañía en ventas locales durante el mencionado ejercicio económico.
- (b) Al 31 de diciembre del 2014 incluye el saldo por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta de US \$. 43,037.97 que le han sido efectuadas a la compañía en ventas locales durante el mencionado ejercicio económico; y por Crédito tributario ISD US \$. 95,167,20.

Notas a los estados financieros (continuación)

12.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Terrenos	677.262	677.262
Instalaciones	1.322.738	1.322.738
Contrucciones en Curso	126.236	126.236
Maquinarias y Equipos	658.752	561.014
Equipos de Computación	15.158	15.158
	<u>2.800.146</u>	<u>2.702.408</u>
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	<u>-179.742</u>	<u>-164.766</u>
	<u><u>2.620.405</u></u>	<u><u>2.537.642</u></u>
Saldo Inicial (2014)	2.800.146	
(+) Adiciones/Bajas	-	
(-) Gasto de depreciación	(179.742)	
(=) Saldo Final	<u>2.620.405</u>	

13.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Exterior	(a) 3.441.477	4.267.870
Impuesto a la renta por pagar	(b) 4.563	-
15% Trabajadores en General	(c) 2.664	-
	<u>3.448.705</u>	<u>4.267.870</u>

(a) Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores del exterior, generados por la adquisición de mercaderías (inventarios), entre los principales proveedores tenemos: TAIZHOU SHANJIANG RUBBER AND PLASTICS CO., LTD y LICHUANG CENTRY (XIAMNE) TRADE CO., LTD.

(b) Corresponde al pago pendiente del Impuesto a la Renta por el ejercicio 2014.

(c) Corresponde al valores por pagar por Utilidades a los trabajadores por el ejercicio económico 2014.

Noías a los estados financieros (continuación)

14.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2014 fue de US \$ 275,800 conformado por 275,800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% participación</u>
Debiao Qiu	8	8	0%
Lang Jun	25000	25.000	9%
Rongjun Chen	25000	25.000	9%
Wangchuan Zhang	25000	25.000	9%
Yangwei Fu	120292	120.292	44%
Ye Yongwei	30000	30.000	11%
Guandi Wu	25000	25.000	9%
Zhangyi Wu	25500	25.500	9%
Totales	<u>275.800</u>	<u>275.800</u>	<u>100%</u>

15.- Aportes para futuras capitalizaciones

Cuenta del grupo de patrimonio, representan valores entregados por los socios recibidos por parte de la compañía para ser capitalizados al 31 de diciembre del 2014

	<u>2014</u>
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	100.000
	<u>100.000</u>

16.- Reservas

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% de capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

	<u>2014</u>
Legal	2.735
	<u>2.735</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

17.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2014 corresponden a facturación emitida por distribución y venta a nivel nacional e internacional de zapatos de caucho en material de PVC y EVA.

18.- Costos y gastos por su naturaleza

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

	2014
Costo de ventas	(2.254.188)
Gastos de Actividades Ordinarias	(401.071)
Gastos No Operacionales	(5.646)
	<u>(2.660.904)</u>

19.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2014 el porcentaje será del 22%, es decir que a partir del 2013 es del 22%.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2014, fueron las siguientes:

	2014
Utilidad del ejercicio	17.760
(-) 15% participación trabajadores	2.664
Más (menos) partidas de conciliación:	0
(+) Gastos no deducibles	5.646
Utilidad gravable	20.742
Tasa de impuesto	22%
(=) Impuesto a la renta causado	<u>4.563</u>