

## **IMPORTADORA ORBEA C. LTDA.**

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014

### **1. Informe General**

Importadora Orbea C. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito DM, República del Ecuador, el 02 de agosto de 1978, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Décima Primera del cantón Quito, aprobada por la Superintendencia de Compañías con resolución N° Q.II.004577 de fecha 30 de agosto de 1978 e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de enero de 1979, bajo el número 266. La compañía tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal la comercialización, al por mayor y menor, de toda clase de artículos de ferretería, pinturas y productos de vidrio; para lo cual, está en capacidad de importar, exportar, distribuir y vender dichos artículos y materiales.

Domicilio Legal: Avenida de la Prensa N43-328 y Edmundo Carvajal  
Barrio Cochabamba; Cantón Quito; Provincia de Pichincha

Registro Único de Contribuyentes: 1790391310001

Número de Expediente en la Superintendencia de Compañías: 14005-1979

### **2. Base de Elaboración de Políticas Contables**

Los Estados Financieros de IMPORTADORA ORBEA C. LTDA., han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) vigente al cierre del período sobre el que se informa, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en cumplimiento con la Resolución N° 06.Q.ICI.04 de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador con la que estableció la adopción y aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

Los Estados Financieros de IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, y comprenden el Estado de Situación Financiera, el de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio, Flujos de Efectivo y sus notas explicativas, y han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) en todos sus aspectos significativos.

### **3. Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración**

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas por la compañía para la presentación de estos estados financieros, las cuales han sido aplicadas de manera uniforme.

#### Efectivo y Equivalente de Efectivo

Representa el efectivo disponible en caja y los saldos mantenidos en cuentas corrientes en bancos, altamente líquidos y de libre disposición.

#### Activos Financieros

Corresponde a cuentas por ventas a clientes, realizadas en condiciones de crédito normales y que no tienen intereses y cuentas por cobrar a empleados.

Al final de cada período 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.

La administración de la compañía ha constituido una provisión para las cuentas incobrables en un monto que considera adecuado para cubrir cuentas por cobrar potencialmente incobrables. El monto de esta provisión es evaluado y ajustado periódicamente en base al análisis de cada partida, considerando los factores que afecten la cobrabilidad de dichas cuentas.

## Inventarios

Los inventarios se registran a su valor de adquisición utilizando el método promedio ponderado y se expresan al menor importe entre el costo y el precio de venta menos los gastos de comercialización y venta o valor neto de realización, sin que éste exceda el precio de mercado.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida de inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de venta. Si una partida de inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

La administración de la compañía no ha constituido una provisión para deterioro de inventarios ya que considera que no existe necesidad de la misma.

## Propiedad Planta y Equipo

Los saldos en libros de las propiedades, vehículos y muebles y equipos se miden al costo de adquisición o valor revaluado menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Las propiedades y vehículos, están registrados a su valor actual, determinado en base a avalúo técnico en el año de adopción de la NIIF para las PYMES.

Las adiciones se registran al costo de adquisición y los costos de mantenimiento y reparación se registran como gastos cuando se incurren.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de propiedades y equipos se calcula linealmente en base a la vida útil estimada de los bienes. De existir algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de uno de estos activos, se revisa su depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

• Las vidas útiles estimadas, utilizadas por la compañía son las siguientes:

Grupo de Activos	Vida útil (Número de años)
Edificios	20
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, si existen indicios de tal hecho, se estima y compara el importe recuperable del activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros y, si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

## Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta es la suma del impuesto corriente por pagar más el impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar se calcula en base a la utilidad imponible del año la cual difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas no gravables o no deducibles.

En el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial N° 351 de fecha diciembre 29 de 2010, prescribe la reducción progresiva de la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades siendo de 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

## Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones por compras realizadas de bienes y servicios, las cuales están basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## Beneficios a los Empleados

**Jubilación Patronal y Desahucio.**- Su importe es determinado utilizando el Método Actuarial de Crédito Unitario Proyectado, realizando por un profesional independiente autorizado por la Superintendencia de Compañías. Los resultados actuariales (ganancias o pérdidas) que puedan surgir de los cambios de las hipótesis aplicadas por el actuario, se reconocen en los resultados del año. Cuando el trabajador adquiera su derecho a dichos beneficios se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a Trabajadores.**- La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades anuales. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos, según la normativa laboral vigente.

**Décimo Tercera, Décimo Cuarta Remuneración.**- La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de remuneraciones adicionales de sus empleados. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida al momento que el trabajador goza de su derecho.

## Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

## **4. Políticas de Gestión de Riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

### Riesgos Propios y Específicos

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipos

- asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún siniestro, tales como robo, incendio, entre otros.

### Estimaciones y Juicios de la administración

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

## **5. Hechos ocurridos después del Período sobre el que se informa**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros (Enero 12 de 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

6	<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
		Caja Chica Caja General	3.571.36	3.663.63	
		<b>Subtotal Caja</b>	<b>3,571.36</b>	<b>3,663.63</b>	
		<b>BANCOS LOCALES</b> Banco Pichincha Cta. Corriente Banco Amazonas Banco Pacifico	34,293.44 55.07 12,448.77	41,750.22 55.07 6,534.53	
		<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b> UBS	-	-	
		<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b> Póliza a 90 días	-	-	
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>46,797.28</b>	<b>48,339.82</b>	
	<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>50,368.64</b>	<b>52,003.45</b>	
7	<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	101020501	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b> De actividades ordinarias que generan intereses	-	-	
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	11,979.47	5,111.75	
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-	
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-	
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-	
		<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>11,979.47</b>	<b>5,111.75</b>	
7	<b>1010209</b>	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(577.10)	(305.63)	
	<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(577.10)</b>	<b>(305.63)</b>	
8	<b>10103</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>	
	<b>COSTO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
	510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
		1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
	510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía	-	-
	510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	440,143.68	381,528.84
		1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
		1010308	Obras en construcción	-	-
		1010309	Obras terminadas	-	-
		1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
		1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
		1010312	Otros Inventarios	-	-
		<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>440,143.68</b>	<b>381,528.84</b>
8	<b>1010313</b>	<b>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	<b>1010313</b>	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-	
		<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
9	<b>10104</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	1010401	Seguros pagados por anticipado	1.846.53	1,953.41	
	1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-	
	1010403	Anticipo a Proveedores	-	-	
	1010404	Otros anticipos entregados	500.00	-	
	<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2,346.53</b>	<b>1,953.41</b>	
10	<b>10105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>dic-13</b>	<b>dic-14</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	132.46	2,479.63	
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	9,674.27	8,619.08	
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-	
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	3,375.28	3,285.18	
	<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>13,182.01</b>	<b>14,383.89</b>	

## IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

## 11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	-	-

## 12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	201,481.60	-	201,481.60
1020102	Edificios	215,014.49	-	215,014.49
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	5,535.20	-	5,535.20
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	6,909.80	1,994.11	8,903.91
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	10,500.00	-	10,500.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>439,441.09</b>	<b>1,994.11</b>	<b>441,435.20</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(6,713.24)	(4,084.34)	(10,797.58)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(6,713.24)</b>	<b>(4,084.34)</b>	<b>(10,797.58)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>432,727.85</b>	<b>(2,090.23)</b>	<b>430,637.62</b>

## 13 PROPIEDAD DE INVERSIÓN

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada	-	-	-
102024	(-)Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-	-

## 14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles( Sistema Informático)	-	4,350.00
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	-	<b>4,350.00</b>

## 14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	-	(966.64)
1020405	(-)Deterioro acumulado de activos intangibles	-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	-	<b>(966.64)</b>

## 15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00	0.00	0.00
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497.28	-	0.00
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	5,741.00	4,497.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>5,741.00</b>	<b>4,497.00</b>

## PASIVO CORRIENTE

## 17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	186,224.54	195,585.81
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>186,224.54</b>	<b>195,585.81</b>

## IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-13 dic-14

## LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha (1) Banco del Pacifico(2)	-	-
2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	-

19 20105 PROVISIONES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior		
20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	0.00	0.00

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	5.563.91	2.162.79
2010702	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>13,172.76</b>	<b>2,429.34</b>
2010703	Obligaciones con el IESS	3.694.69	2.833.83
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	2.863.99
2010705	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>8,259.51</b>	<b>1,382.58</b>
2010706	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>30,690.87</b>	<b>11,672.53</b>

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	-	-

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones pendientes de pago	-	-
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	-	-

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	786.35	317.36
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>786.35</b>	<b>317.36</b>

24 20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal		-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

**PASIVO NO CORRIENTE**26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	100.000.00	80.000.00
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>100,000.00</b>	<b>80,000.00</b>

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-13 dic-14**Locales**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	-

**IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares )**

29	20204	<b><u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u></b>	dic-13	dic-14
<b>LOCALES</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
	<b>2020401</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-
30	20206	<b><u>ANTICIPO DE CLIENTES</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Anticipo de Clientes	-	-
	<b>20206</b>	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-
31	20207	<b><u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	56,294.17	58,196.49
	2020702	Otras beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	16,576.92	17,677.02
	<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>72,871.09</b>	<b>75,873.51</b>
32	20208	<b><u>OTRAS PROVISIONES</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20208	Otras Provisiones	-	-
	<b>20208</b>	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	-	-
33	20209	<b><u>PASIVO DIFERIDO</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020901	Ingresos Diferidos	-	-
	<b>20209</b>	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	-	-
34	20210	<b><u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20210	Otros Pasivos	-	-
	<b>20210</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-
35	301	<b><u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u></b>	dic-13	dic-14
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30101	Capital Suscrito o asignado Orbea Garces Angelita Gisela Orbea Garces Karina Elizabeth Orbea Garces Mabel del Rocio Orbea Garces Sandra Gladys	13,100.00 13,100.00 13,100.00 13,100.00 13,100.00	13,100.00 13,100.00 13,100.00 13,100.00 13,100.00
	<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>52,400.00</b>	<b>52,400.00</b>
36	302	<b><u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Aportes futuras capitalizaciones	-	-
	<b>302</b>	<b>TOTAL APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	-	-
37		<b><u>RESERVAS</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30401	Reserva Legal	9,358.00	11,039.56
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>9,358.00</b>	<b>11,039.56</b>
38		<b><u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
	30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	383,679.64	383,679.64
	30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
	30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
	<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>383,679.64</b>	<b>383,679.64</b>
39		<b><u>RESULTADOS ACUMULADOS</u></b>	dic-13	dic-14
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30601	Ganancias acumulados	75,513.50	66,463.04
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
	<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	-	-
		Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
	<b>30604</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>10,756.99</b>	<b>10,756.99</b>
	<b>30605</b>	<b>Reserva por Donaciones</b>	-	-
	<b>30606</b>	<b>Reserva por Valuación</b>	-	-

## IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>86,270.49</b>	<b>77,220.03</b>

## 40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	33,631.10	5,405.25
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>33,631.10</b>	<b>5,405.25</b>

## 41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1,368,082.77	1,233,751.20
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	70.60	233.00
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	22,104.49	20,926.62
4110	(-) Descuento en ventas	(143.97)	(71.91)
4111	(-) Devolución en Ventas	(16,255.91)	(15,614.97)
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,373,857.98</b>	<b>1,239,223.94</b>

## 42 43 OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
1010306	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	374,423.64	440,143.68
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1,028,178.20	800,475.13
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(440,143.68)	(381,528.84)
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
1010301	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010302	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010305	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	-	-
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
	510202	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>	-	-
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	-	-
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>	-	-
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	-	-
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	<b>Efecto valor neto de realización de inventarios</b>	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	510407	Suministros materiales y repuestos	-	-
	510408	Otros Costos de producción	-	-
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>962,458.16</b>	<b>859,089.97</b>

## 44 5201 GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-

## IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

<b>520110</b>	Comisiones	9,288.46	9,410.30
<b>520111</b>	Promoción y publicidad	822.50	6,273.31
<b>520112</b>	Combustibles	-	-
<b>520113</b>	Lubricantes	-	-
<b>520114</b>	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
<b>520115</b>	Transporte	-	-
<b>520116</b>	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
<b>520117</b>	Gastos de viaje	-	-
<b>520118</b>	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
<b>520119</b>	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
<b>520121</b>	<b>Depreciaciones:</b>	-	-
<b>52012101</b>	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
<b>520122</b>	<b>Amortizaciones:</b>	-	-
<b>52012201</b>	Intangibles	-	-
<b>52012202</b>	Otros activos	-	-
<b>520123</b>	<b>Gasto deterioro:</b>	-	-
<b>52012301</b>	Propiedades, planta y equipo	-	-
<b>52012306</b>	Otros activos	-	-
<b>520124</b>	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	-	-
<b>52012401</b>	Mano de obra	-	-
<b>52012402</b>	Materiales	-	-
<b>52012403</b>	Costos de producción	-	-
<b>520125</b>	Gasto por reestructuración	-	-
<b>520126</b>	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>	-	-
<b>520128</b>	Otros gastos	-	-
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>		<b>10,110.96</b>	<b>15,683.61</b>

45

## 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	145,502.35	136,290.45
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	28,953.63	27,003.95
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	21,884.78	22,220.09
<b>520204</b>	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	6,650.62	3,002.42
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	11,605.00	10,496.52
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	10,166.65	3,039.58
520209	Arrendamiento operativo	42,850.00	45,600.00
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	573.08	841.08
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4,047.12	3,703.35
520215	Transporte	2,443.66	2,031.46
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	595.72	621.05
520217	Gastos de viaje	3,910.60	3,540.79
520218	Aqua, energía, luz, y telecomunicaciones	11,333.30	9,445.66
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	987.58	155.66
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	9,274.80	9,135.35
<b>520221</b>	<b>Depreciaciones:</b>	-	-
<b>52022101</b>	Propiedades, planta y equipo	3,742.82	4,084.34
<b>52022102</b>	Propiedades de inversión	-	-
<b>520222</b>	<b>Amortizaciones:</b>	-	966.64
<b>52022201</b>	Intangibles	-	-
<b>52022202</b>	Otros activos	-	-
<b>520223</b>	<b>Gasto deterioro:</b>	-	-
<b>52022301</b>	Propiedades, planta y equipo	-	-
<b>52022302</b>	Inventarios	-	-
<b>52022303</b>	Instrumentos Financieros	-	-
<b>52022304</b>	Intangibles	-	-
<b>52022305</b>	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	305.63
<b>52022306</b>	Otros activos	-	-
<b>520224</b>	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	-	-
<b>52022401</b>	Mano de obra	-	-
<b>52022402</b>	Materiales	-	-
<b>52022403</b>	Costos de producción	-	-
<b>520225</b>	Gasto por reestructuración	-	-
<b>520226</b>	Valor neto de realización de inventarios	-	-
<b>520227</b>	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
<b>520228</b>	Otros gastos	36,642.22	65,598.05
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>		<b>341,163.93</b>	<b>348,082.07</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>		<b>351,274.89</b>	<b>363,765.68</b>

46

## 5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	5,061.56	7,151.12
520302	Comisiones	0.00	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>5,061.56</b>	<b>7,151.12</b>

47 5204 OTROS GASTOS

dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	-	-

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13 dic-14

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>55,063.37</b>	<b>9,217.17</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(8,259.51)	(1,382.58)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	6,864.17	3,207.88
	808	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----&gt;</b>	<b>53,668.03</b>	<b>11,042.47</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(13,172.76)	(2,429.34)
		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES</b>		
64		<b>CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>33,631.10</b>	<b>5,405.25</b>

Representante Legal  
 Ing. Sandra Orbea  
 Ruc: 1790391310001

Contadora  
 Sra. Gladys Suasnávar  
 Ruc 1705002200001  
 Reg. N° 0.705