

IMPORTADORA ORBEA C. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2015

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.IJ.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 Cochapamba; 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 2015, 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 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.

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 acumulada. 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 imponderables 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 2015 y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros (Enero 12 de 2016), 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 2015

			dic-14	dic-15	
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
		Caja Chica			
		Caja General	3,663.63	8,050.38	
		Subtotal Caja	3,663.63	8,050.38	
		BANCOS LOCALES			
		Banco Pichincha Cta. Corriente	41,750.22	14,591.96	
		Banco Amazonas	55.07	55.07	
		Banco Pacífico	6,534.53	13,502.75	
		BANCOS DEL EXTERIOR			
		UBS	-	-	
		INVERSIONES A CORTO PLAZO			
		Póliza a 90 días	-	-	
		Subtotal Bancos e Inversiones	48,339.82	28,149.78	
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	52,003.45	36,200.16	
7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados			
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-	
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	5,111.75	5,211.12	
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-	
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-	
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	400.00	
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	5,111.75	5,611.12	
7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(305.63)	(305.63)	
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(305.63)	(305.63)	
8	10103	INVENTARIOS	dic-14	dic-15	
	COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	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	381,528.84	387,297.30
		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	-	-
		10103	TOTAL INVENTARIOS	381,528.84	387,297.30
8	1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-	
		TOTAL PROVISION POR VNR	-	-	
9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010401	Seguros pagados por anticipado	1,953.41	2,164.76	
	1010402	Ariendo pagado por anticipado	-	-	
	1010403	Anticipo a Proveedores	-	-	
	1010404	Otros anticipos entregados	-	-	
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,953.41	2,164.76	
10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-14	dic-15	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2,479.63	1,732.82	
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	8,619.08	-	
	1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)	-	-	
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	3,285.18	-	

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

10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,383.89	1,732.82
-------	---	-----------	----------

11 10108 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-14 dic-15

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	8,903.91	838.63	9,742.54
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	10,500.00	-	10,500.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	441,435.20	838.63	442,273.83
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(10,797.58)	(13,843.89)	(24,641.47)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(10,797.58)	(13,843.89)	(24,641.47)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	430,637.62	(13,005.26)	417,632.36

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-14 dic-15

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	4,350.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	4,350.00	4,350.00

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACION Y DETERIORO ACUMULADO** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	(966.64)	(2,416.59)
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(966.64)	(2,416.59)

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-14 dic-15

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	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-14 dic-15

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	4,497.00	2,841.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	4,497.00	2,841.00

PASIVO CORRIENTE

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

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	195,585.81	119,293.63
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	195,585.81	119,293.63
18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-14	dic-15
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha (1) Banco del Pacifico(2)	-	-
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
19	20105	PROVISIONES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
	2010502	Provisiones del exterior	-	-
	20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00
20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	2,162.79	3,034.01
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2,429.34	656.74
	2010703	Obligaciones con el IESS	2,833.83	1,849.65
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2,863.99	2,803.70
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,382.58	3,479.19
	2010706	Dividendos por pagar	-	-
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11,672.53	11,823.29
21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-
22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-
23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	317.36	1,518.88
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	317.36	1,518.88
24	20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal	-	-
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	-
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	-	-
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-
	PASIVO NO CORRIENTE			
26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20201	Pasivos por Contratos	-	-
	20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-
27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-14	dic-15

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

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	80,000.00	80,000.00
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	80,000.00	80,000.00
28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-14	dic-15
	Locales			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-
29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-14	dic-15
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-
30	20206	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Anticipo de Clientes	-	-
	20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-
31	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	58,196.49	105,840.00
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	17,677.02	9,649.92
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	75,873.51	115,489.92
32	20208	OTRAS PROVISIONES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-
33	20209	PASIVO DIFERIDO	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020901	Ingresos Diferidos	-	-
	20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-
34	20210	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	-	-
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-
35	301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-14	dic-15
	<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Orbea Garces Angelita Gisela	13,100.00	13,100.00
		Orbea Garces Karina Elizabeth	13,100.00	13,100.00
		Orbea Garces Mabel del Rocío	13,100.00	13,100.00
		Orbea Garces Sandra Gladys	13,100.00	13,100.00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	52,400.00	52,400.00
36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones	-	-
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-
37	RESERVAS		dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	11,039.56	11,039.56
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	304	TOTAL RESERVAS	11,039.56	11,039.56
38	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		dic-14	dic-15

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	383,679.64	383,679.64

39 RESULTADOS ACUMULADOS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	66,463.04	61,338.19
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	Ajuste a los inventarios (Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	10,756.99	10,756.99
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	77,220.03	72,095.18

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-14 dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	5,405.25	7,767.20
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,405.25	7,767.20

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1,233,751.20	1,082,107.92
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	233.00	162.00
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	20,926.62	14,023.45
4110	(-) Descuento en ventas	(71.91)	1.55
4111	(-) Devolución en Ventas	(15,614.97)	(11,788.31)
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,239,223.94	1,084,506.61

42 43 OTROS INGRESOS dic-14 dic-15

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	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-14 dic-15

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	440,143.68	381,528.84
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la día.	800,475.13	731,126.37
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(381,528.84)	(387,297.30)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-

IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
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	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	859,089.97	725,357.91

44	5201	GASTOS DE VENTA	dic-14	dic-15
	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	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
	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	-	-
	520110	Comisiones	9,410.30	8,835.29
	520111	Promoción y publicidad	6,273.31	1,833.88
	520112	Combustibles	-	-
	520113	Lubricantes	-	-
	520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
	520115	Transporte	-	-
	520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
	520117	Gastos de viaje	-	-
	520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
	520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
	520121	Depreciaciones:	-	-
	52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
		Propiedades de inversión	-	-
	520122	Amortizaciones:	-	-
	52012201	Intangibles	-	-
	52012202	Otros activos	-	-
	520123	Gasto deterioro:	-	-
	52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
	52012306	Otros activos	-	-
	520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
	52012401	Mano de obra	-	-
	52012402	Materiales	-	-
	52012403	Costos de producción	-	-
	520125	Gasto por reestructuración	-	-
	520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
	520128	Otros gastos	-	-
		Subtotal Gastos de Venta	15,683.61	10,669.17

45	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	136,290.45	94,429.38
	520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	27,003.95	18,193.24
	520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	22,220.09	20,402.94
	520204	Gasto planes de beneficios a empleados	3,002.42	52,651.05
	520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	10,496.52	14,008.09
	520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
	520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
	520208	Mantenimiento y reparaciones	3,039.58	10,096.55
	520209	Arrendamiento operativo	45,600.00	45,600.00
	520210	Comisiones	-	-
	520212	Combustibles	841.08	729.15
	520213	Lubricantes	-	-
	520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3,703.35	4,003.09
	520215	Transporte	2,031.46	2,194.51
	520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	621.05	1,324.51
	520217	Gastos de viaje	3,540.79	3,642.18
	520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	9,445.66	11,544.88
	520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	155.66	59.30
	520220	Impuestos, Contribuciones y otros	9,135.35	8,724.11
	520221	Depreciaciones:	-	-
	52022101	Propiedades, planta y equipo	4,084.34	13,843.89
	52022102	Propiedades de inversión	-	-
	520222	Amortizaciones:	-	-
	52022201	Intangibles	966.64	1,449.95
	52022202	Otros activos	-	-

IMPORTADORA ORBEA CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	305.63	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	65,598.05	14,686.58
	Subtotal Gastos de Administración	348,082.07	317,583.40
	Total Gastos de Venta y Administrativos	363,765.68	328,252.57

46 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	7,151.12	7,701.56
520302	Comisiones	-	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	7,151.12	7,701.56

47 5204 OTROS GASTOS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-14 dic-15

Casillero Súper	Casillero SFI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	9,217.17	23,194.57
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1,382.58)	(3,479.19)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	3,207.88	10,864.52
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Dedución 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	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) —>	11,042.47	30,579.90
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(2,429.34)	(11,948.19)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	5,405.25	7,767.20