

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014***

***Luzantrading Ecuador Cia. Ltda***

***En dólares Americanos***

---

***El presente documento consta de 2 secciones:***

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

**ACTIVO CORRIENTE**

				dic-13	dic-14
				VALOR USD	VALOR USD
6	<b>10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>			
		<b>BANCOS LOCALES</b>			
		Banco Produbanco		1.139,12	193
		Póliza a 90 días			
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>		<b>1.139,12</b>	<b>193</b>
	<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>1.139,12</b>	<b>193</b>
7	<b>10102 ACTIVOS FINANCIEROS</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>			
		<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>			
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses			13.843
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	14.987,60		
	1010206	<b>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</b>			11.908
		<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>14.987,60</b>		<b>25.752</b>
8	<b>1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>			
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables		(149,88)	
	<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>(149,88)</b>	
9	<b>10103 INVENTARIOS</b>				
<b>COSTO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>			
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía.		35.340,25	
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>35.340,25</b>	
8	<b>10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>			
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		2.894,81	240
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio			34
	<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>2.894,81</b>	<b>274</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

				dic-13	dic-14
		VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD	VALOR USD
9	<b>10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>			
	1020105	Muebles y Enseres			1.651
	1020106	Máquinas y Equipos	1.651,23		2.294
	1020108	Equipo de Computación	2.294,16		3.945
		<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>3.945,39</b>	-	<b>3.945</b>
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(922,19)		(1.953)
		<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(922,19)</b>	-	<b>(1.953)</b>
	<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>3.023,20</b>	-	<b>1.992</b>

**PASIVO CORRIENTE**

				dic-13	dic-14
		VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
12	<b>20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>			

**Luzantrading Ecuador Cia. Ltda**  
**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

2010301	Proveedores Locales	1.752,33	
2010302	Proveedores del Exterior	18.643,03	
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20.395,36</b>	

**14 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	8.648,23	
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	4
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>8.648,23</b>	<b>4</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

**0 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	41.585,04	41.585
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>41.585,04</b>	<b>41.585</b>

**PATRIMONIO**

**15 301 CAPITAL SOCIAL**

dic-13

dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado PEREIRA MARIA FERNANDA SAENZ DEL CASTILLO CABALLERO LUIS GABRIEL	176,00 224,00	176 224
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400</b>

**17 RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(12.561,76)	(13.793)
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(12.561,76)</b>	<b>(13.793)</b>

**18 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	16
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(1.231,77)	
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.231,77)</b>	<b>16</b>

**CUENTA DE INGRESOS**

**41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	16.736,76	490
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>16.736,76</b>	<b>490</b>

**42 43 OTROS INGRESOS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	28.597,89	37.909

Luzantrading Ecuador Cia. Ltda

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

43	TOTAL OTROS INGRESOS	28.597,89	37.905
----	----------------------	-----------	--------

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-13 dic-14

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010305	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	56.407,28	35.340,25
	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(35.340,25)	
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	21.067,03	35.340,25

44 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	45,00	
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	45,00	

45 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		1.256,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.339,15	
520212	Combustibles	438,90	239,00
520215	Transporte	3.222,45	
520217	Gastos de viaje	3.709,40	
520228	Otros gastos	16.744,49	1.541,00
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	25.454,39	3.038,00
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	25.499,39	3.038,00

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-13 dic-14

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(1.231,77)	20,00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	(1.231,77)	20,00
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(4,00)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	(1.231,77)	16,00
67		<b>(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	(1.231,77)	16,00

ABARCA AGUIRRE IGNACIO PATRICIO  
Representante Legal

Javier Tapia  
Contador

**Luzantrading Ecuador Cia. Ltda**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2013	2014
			US\$	US\$
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	1.139,12	193,45
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	14.987,60	25.752,04
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables		(149,88)	-
10103	Inventarios		35.340,25	-
10105	Activos por impuestos Corrientes	8	2.894,81	274,64
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>54.211,90</b>	<b>26.220,13</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	9	3.945,39	3.945,39
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(922,19)	(1.953,37)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.023,20</b>	<b>1.992,02</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>57.235,10</b>	<b>28.212,15</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	12	20.395,36	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	8.648,23	4,54
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>29.043,59</b>	<b>4,54</b>
	Suman y pasan....		29.043,59	4,54

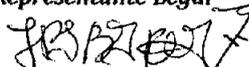
\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**Luzantrading Ecuador Cia. Ltda**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

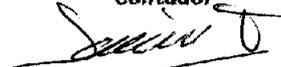
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2013	2014
	<i>Suman y Vienen.....</i>		29.043,59	4,54
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>41.585,04</b>	<b>41.585,04</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>70.628,63</b>	<b>41.589,58</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	15	400,00	400,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(12.561,76)	(13.793,53)
30701	Ganancia neta del Período	RI	-	16,10
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	(1.231,77)	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>(13.393,53)</b>	<b>(13.377,43)</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>57.235,10</b>	<b>28.212,15</b>

ABARCA AGUIRRE IGNACIO PATRICIO  
Representante Legal



Javier Tapia  
Contador



**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

**Luzastrading Ecuador Cia. Ltda**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 Y 2014**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Diciembre	
		2013	2014
<b>INGRESOS</b>			
41			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101			
		16.736,76	490,00
41	41	16.736,76	490,00
<b>VENTAS NETAS</b>			
51			
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
		21.067,03	35.340,25
43	43	21.067,03	35.340,25
<b>Costo de venta y producción</b>			
42		(4.330,27)	(34.850,25)
<b>GANANCIA BRUTA</b>			
43		28.597,89	37.909,15
<b>Otros Ingresos</b>			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201		45,00	-
	44	45,00	-
5202		25.454,39	3.038,26
	45	25.454,39	3.038,26
<b>Gastos de ventas</b>			
<b>Gastos de Administración</b>			
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
		25.499,39	3.038,26
60		(1.231,77)	20,64
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
48	48	(1.231,77)	20,64
62		(1.231,77)	20,64
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>			
63		-	(4,54)
<b>Impuesto a la Renta</b>			
48	48	-	(4,54)
64		(1.231,77)	16,10
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>			
67		(1.231,77)	16,10
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
82		(1.231,77)	16,10
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>			

ABARCA AGUIRRE IGNACIO PATRICIO  
Representante Legal



Javier Tapia  
Contador



*\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

**Luzantrading Ecuador Cia. Ltda**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

EN CIFRAS COMPLETAS USE EN CERRA COMPLETAS USE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA SUVA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACIÓN			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTADA Y ESTADUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESERVAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301 400,00	302	30401 -	30402 -	30502 -	30601 -	30602 (12.561,76)	30603 -	30604 -	30701 16,10	30702 (1.231,77)	(13.377,43)			
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	-	-	-	-	(12.561,76)	-	-	-	(1.231,77)	(13.393,53)			
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	-	-	-	-	(12.561,76)	-	-	-	(1.231,77)	(13.393,53)			
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Aportes para flujos capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta.	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,10	-	-	16,10		

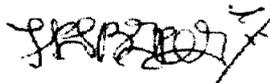
\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ABARCA AGUIRRE IGNACIO PATRICIO  
Representante Legal

Javier Tapia  
Contador

**Luzastrading Ecuador Cia. Ltda**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014**  
 (Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
96 <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	(1,231.77)	20.64
	(1,231.77)	20.64
98 <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(14,987.60)	(10,764.44)
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	564.18	2,620.17
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		10,122.56
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	21,067.03	35,340.25
9805 D (Incremento) disminución en otros activos		.
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		.
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8,648.23	(8,648.23)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados		.
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		.
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	(11,975.32)	(20,393.36)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>3,316.52</u>	<u>8,276.95</u>
9820 <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<u>2,084.75</u>	<u>8,297.59</u>



ABARCA AGUIRRE IGNACIO PATRICIO  
 Representante Legal

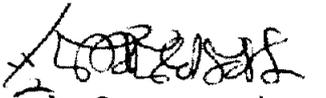


Javier Tapia  
 Contador

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**Luzantrading Ecuador Cia. Ltda**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014**  
*(Expresado en Dólares)*

	2013	2014
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	
	<b>2,084.75</b>	<b>8,297.59</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>	
95010101 P	1,749.16	-
95010105 P	29,164.07	40,529.32
	<b>30,913.23</b>	<b>40,529.32</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	
95010201 N	(28,828.48)	(32,081.85)
95010203 N	-	-
95010205 N	-	-
950103 N	-	-
950104 P	-	-
950105 N	-	-
950106 P	-	-
950107 N	-	-
950108 D	-	(149.88)
	<b>(28,828.48)</b>	<b>(32,231.73)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	
950208 P	-	-
950209 N	-	-
950215 N	-	-
950216 P	-	-
950219 P	-	-
950220 P	-	-
950221 D	-	-
	-	-
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	
950301 P	-	-
950304 P	-	-
950305 N	-	-
950306 N	-	-
950308 N	-	-
950309 P	(1,855.63)	(9,243.26)
950310 D	-	-
	<b>(1,855.63)</b>	<b>(9,243.26)</b>
9505	<b>229.12</b>	<b>(945.67)</b>
9506	<b>918.80</b>	<b>1,139.12</b>
9507	<b>1,139.12</b>	<b>193.45</b>

  
**ABARCA AGUIRRE IGNACIO PATRICIO**  
 Representante Legal

  
 Javier Tapia  
 Contador

*\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*