

**ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO
DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

1	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2014	31/12/2013
	Caja general		
	Caja efectivo	21,788.52	0.00
	Bancos		
	Banco internacional	4,643.93	13,649.05
	Banco bolivariano	9,481.47	(11,992.03)
		35,913.92	1,657.02

2	Cuentas por por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2014	31/12/2013
	Clientes		
	Clientes locales	342,911.93	1,404.00
	Clientes del exterior	18,207.75	2,789.91
	Anticipo proveedores	66,127.65	4,977.87
	Cuentas Relacionadas		
	Ferrilópez Cia. Ltda.	295,000.00	130,041.31
	Mlopez Cia. Ltda.	614,362.00	1,045,194.12
	Cuentas por cobrar varias		
	Anticipo de sueldo empleados	300.00	0.00
	Sr. Manuel López	11,609.47	0.00
	Anticipos Proveedores	0.00	0.00
	Anticipos Proveedores	0.00	0.00
	Cuentas Incobrables	(9,550.90)	(9,550.90)
		1,338,967.90	1,174,856.31

3	Pagos Anticipados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2014	31/12/2013
	Anticipos de impuestos		
	Retenciones en la fuente	18,379.56	9,667.94
	Anticipo impuesto a la renta	35,314.62	0.00
	Iva en compras 12%	1,364.46	138,063.27
	Retención clientes	0.00	0.00
	Credito Tributario de Iva	127,988.20	0.00
	Garantía por actas de determinación SRI	9,383.69	0.00
	Seguros pagados por anticipado	300.82	0.00
		192,731.35	147,731.21

**ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO
DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA.**
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

4 Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		31/12/2014	31/12/2013
	Mercadería en bodega		
	Inventario de pimienta	2,205.20	0.00
	2,205.20	0.00	

5 Propiedad y edificios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		31/12/2014	31/12/2013
	No depreciable		
	Terreno	334,074.99	0.00
	Terreno 48-0078-010-0001-0-0 Guayaquil Av. Daule	0.00	111,358.33
	Terreno 48-0078-012-0000-0-0 Guayaquil Av. Daule	0.00	111,358.33
	Terreno 0480078-014-0000-0-0 Guayaquil Av. Daule	0.00	111,358.33
	Depreciables		
	Edificios	469,574.01	0.00
	Equipo de oficina	6,595.17	6,595.17
	Equipo de cómputo	812.50	812.50
	Maquinaria y equipo	136,061.71	136,061.71
	Muebles de oficina	11,047.18	11,047.18
	Vehículos	129,475.25	99,475.25
	Edificio 48-0078-010-0001-0-0 Guayaquil Av. Daule	0.00	156,524.67
	Edificio 48-0078-012-0000-0-0 Guayaquil Av. Daule	0.00	156,524.67
	Edificio 48-0078-014-0000-0-0 Guayaquil Av. Daule	0.00	156,524.67
	Menos depreciación acumulada	1,087,640.81	1,057,640.81
		(331,224.62)	(216,482.26)
		756,416.19	841,158.55

El movimiento de propiedad y edificios, fue como sigue:		
Costo :	31/12/2014	31/12/2013
Saldo inicial	1,057,640.81	1,057,640.81
Mas adiciones del año	30,000.00	0.00
Saldo final	1,087,640.81	1,057,640.81
El movimiento de la depreciación , fue como sigue:		
Depreciación:		
Saldo inicial	(216,482.26)	(216,482.26)
Mas gasto del año	(114,742.36)	
Saldo final	(331,224.62)	(216,482.26)

La compañía para efecto de la valoración de sus terrenos y edificios considero los valores catastrales registrados en los predios municipales, este procedimiento fue autorizado por la superintendencia de compañías para empresas que apliquen NIIF para PYMES.

**ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

La gerencia basó su decisión en el párrafo IN5 de la NIIF1 donde contempla exenciones limitadas para estos requerimientos en áreas específicas, donde el costo de cumplir con ellos probablemente pudiera exceder a los beneficios a obtener por los usuarios de los estados financieros. La Norma también prohíbe la adopción retroactiva de las NIIF en algunas áreas, particularmente en aquellas donde tal aplicación retroactiva exigiría el juicio profesional de la gerencia acerca de condiciones pasadas, después de que el desenlace de una transacción sea ya conocido por la misma. La decisión es coherente con el Marco Conceptual no maximizar las características cualitativas de la información financiera si al hacerlo los costos serán mayores que los beneficios.

6	Propiedades de Inversión	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2014	31/12/2013
	No Depreciables		
	Terreno 040060010100 Sto. Dgo. Av. Chone Km 3.5	1,280,745.09	148,339.42
	Terreno 04040213200 Sto. Dgo Villa Florida Km 3.5	0.00	11,068.20
	Terreno 04040213100 Sto. Dgo Villa Florida Km 3.5	0.00	9,838.40
	Terreno 04040213300 Sto. Dgo Villa Florida Km 3.5	0.00	9,838.40
	Terreno 04040213800 Sto. Dgo Villa Florida Km 3.5	0.00	25,257.63
	Terreno 2080401000 Manta Av. El Aeropuerto	0.00	1,399,578.51
	Terreno 80850010147013000 La Concordia Plata Tort	0.00	76,403.04
	Depreciables		
	Edificio 040060010100 Sto. Dgo. Av. Chone Km 3.5	967,866.94	111,068.28
	Edificio 04040213200 Sto. Dgo Villa Florida Km 3.5	(12,189.71)	7,387.20
	Edificio 04040213100 Sto. Dgo Villa Florida Km 3.5	0.00	1,702.40
	Edificio 04040213300 Sto. Dgo Villa Florida Km 3.5	0.00	3,983.62
	Edificio 04040213800 Sto. Dgo Villa Florida Km 3.5	0.00	4,171.20
	Edificio 0100450080006-2 Guayaquil Dpto. Centro	0.00	53,207.38
	Edificio 58267101200000-0 Guayaquil Cdfa. Loma	0.00	31,221.60
	Edificio 01002100100005-26 Guayaquil Parquesadero	0.00	9,557.87
	Edificio 01002100100006-17 Guayaquil Parquesadero	0.00	7,686.97
	Edificio 2080401000 Manta Av. El Aeropuerto 25	0.00	43,285.93
	Edificio 80850010147013000 La Concordia Plata	0.00	21,058.33
	Departamentos en el edificio river towers	0.00	273,857.65
		2,236,422.32	2,248,612.03
	Menos depreciación acumulada	0.00	(37,628.28)
		2,236,422.32	2,210,983.75

El movimiento de propiedad y edificios, fue como sigue:		
	31/12/2014	31/12/2013
Costo :		
Saldo inicial	2,248,612.03	2,248,612.03
Mas adiciones del año	(12,189.71)	
Saldo final	2,236,422.32	2,248,612.03
El movimientos de la depreciación , fue como sigue:		
Depreciación:		
Saldo inicial	(37,628.28)	(37,628.28)
Mas gasto del año	(9,657.34)	
Saldo final	(47,285.62)	(37,628.28)

ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

7	Préstamos Bancarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2014	31/12/2013
Bancos y financieras del Exterior			
Interaudi del exterior inicio 10/28/2011 renovable con una tasa de interés del 3.25%		1,000,000.00	1,000,000.00
Bancos y financieras locales			
Banco Internacional inicio 29/08/2013 y vence 20/02/2015 con una tasa de interés del 9.84% anual, crédito # R1795315540010		0.00	252,987.85
Banco Bolivariano inicio 26/11/2013 y vence 05/06/2015 con una tasa de interés del 9.63% anual, crédito # 221875		200,000.00	600,000.00
Banco Internacional # 400305015		150,000.00	0.00
Banco internacional préstamo # 400305116		550,000.00	0.00
		1,900,000.00	1,852,987.85

No obtuvimos respuesta a la solicitud de confirmación de saldos sobre las obligaciones financieras del interaudi Bank y del Baco Bolivariano, en razón de estas circunstancias no pudimos determinar los posibles efectos, si los hubiere sobre los estados financieros adjuntos que podrían resultar si dicha confirmación nos hubiera sido proporcionada, así como las revelaciones de los bienes o las cuentas que garanticen las obligaciones.

8	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2014	31/12/2013
Cuentas por pagar proveedores			
Proveedores locales		7,631.89	9,487.95
Anticipos Clientes		154.24	0.00
Garantías de Clientes		21,000.00	0.00
Ingresos para Agencias		124.40	0.00
		28,910.53	9,487.95

9	Obligaciones por pagar sociales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		31/12/2014	31/12/2013
Diciembre 31,			
Leyes sociales			
Aporte patronal IESS		220.36	147.01
Préstamo al IESS		160.82	27.04
Fondo de reserva		28.36	47.37
Aporte personal IECE/SECAP IESS		120.99	832.53
Beneficios sociales			
Decimo tercer sueldo		108.23	1,013.48
Decimo cuarto sueldo		850.00	4,043.90
Participación a trabajadores 15%		16,141.47	22,271.80
		17,630.23	28,383.13

ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

10	Obligaciones Con los Trabajadores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
Participación de los trabajadores: (1)				
Saldo inicial				
			22,271.80	
			16,777.22	22,271.80
Pagos efectuados de utilidades año anterior				
			(22,271.80)	
Pagos efectuados anticipos				
			(635.75)	
Provisión salario digno 2013				
			16,141.47	22,271.80
Saldo Final				
De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.				
Beneficios Sociales:				
Saldo inicial				
			0.00	0.00
Provisión de año actual				
			1,402.73	15,550.65
Pagos efectuados				
			(1,402.73)	(15,550.65)
			0.00	0.00
11	Obligaciones por fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
Cuentas por pagar fiscales				
Retenciones IVA en liq. com bie y ser 100%				
			1,010.01	290.17
IVA en ventas 12%				
			28,824.04	0.00
Retenciones IVA				
			1,010.01	290.17
Retenciones en la fuente				
Retención compras bienes no producidos 1%				
			27.15	90.61
Retención suministros de oficina 1%				
			0.00	16.51
Retención otras aplicable el 2%				
			182.67	145.28
Impuesto a la renta				
Año corriente (provisión)				
			0.00	0.00
Impuesto a la renta				
			44,982.55	57,061.17
Año anterior				
			0.00	41,920.25
			75,026.42	99,523.99

12 Impuesto a la renta La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2014, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera - Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.
Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.
A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

**ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO
DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sig.	31/12/2014	31/12/2013
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	107,609.83	152,709.14
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	16,141.47	22,271.80
100% Dividendos Exentos		
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	86,831.54	
100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI (Art. 9, 9.1 LRTI)		
Deducciones por Leyes Especiales (b)		
Deducciones Especiales Derivadas del COPCI (Art. 10 LRTI)		
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)		
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)		
Exoneración por rentas generadas en el extranjero sometidas a imposición en otro Estado (Art. 49 LRTI) (f)		
Más:		
Gastos no deducibles locales	127,707.61	51,663.20
Gastos no deducibles del exterior		
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos		
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Ajuste por precios de transferencia		
UTILIDAD GRAYABLE / PÉRDIDA	132,344.43	182,100.54
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	132,344.43	182,100.54
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	29,115.77	41,883.12
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	29,115.77	41,883.12
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	44,982.55	56,929.28
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0.00	0.00
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	9,667.93	986.49
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	9,698.11	9,667.94
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario (f)		
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos		
Crédito Tributario de Años Anteriores	8,681.45	
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	8,711.63	8,681.45

ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

- 13 Anticipo del impuesto a la renta** Según el artículo 76 en su numeral b) del reglamento a la ley del impuesto a la renta las empresas deberán calcular el anticipo mínimo de impuesto a la renta haciendo las siguientes b) Las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las soci Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:
 - El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
 - El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
 - El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
 - El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto
- El pago del periodo 2013 esta realizándose con acuerdo de facilidades de pago, para el año 2010 esta con impugnación de pago.
- 14 Capital social** Según resolución de la superintendencia de compañías No 94, 1, 1 1 2984 aprueba la creación de la compañía y fue registrada en el Registro Mercantil del Cantón Santo Domingo 11 de noviembre de 1994 capital autorizado de Sucres 10.000,00 suscrito pagado dividido en 10.000 acciones, la compañía ha realizado aumentos de capital hasta \$ 30600 dividido en 30.600 acciones de \$1 cada una.
- 15 Reserva Legal** La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.
- 16 Transacciones con relacionadas** Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:
- | Diciembre 31, | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---------------------------|------------|--------------|
| Cuentas por Cobrar | | |
| Ferrilópez Cia. Ltda. | 295,000.00 | 130,041.31 |
| Cia. M. López Cia., Ltda. | 614,362.00 | 1,045,194.12 |
- 17 Propiedad intelectual** La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

18 POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO.

Riesgos de capital de trabajo

El análisis se complica cuando se producen superposiciones o solapamientos de ciclos, es decir que la empresa empieza uno o más ciclos sin haber finalizado el inmediato anterior. Es importante aclarar que cada ciclo que se inicia implica una nueva inversión. Ante esta situación, cabe destacar que se producen dos circunstancias fundamentales para la determinación del capital de trabajo: una es la duración del ciclo operativo de la empresa (dinero-mercadería-dinero) y la otra es el periodo de tiempo que existe entre el inicio de cada uno de los ciclos.

La empresa utiliza su capital de trabajo para compras en efectivo y necesita de 3 veces por mes financiar el ciclo para la exportación, si consideramos que la compañía necesita de dos ciclos de solapamientos (días para iniciar el nuevo ciclo) en promedio el capital de trabajo que necesita la compañía es de dos exportaciones.

Riesgos crediticios

La compañía no cuenta con un seguro de crédito y está latente el riesgo de no pago principalmente de las exportaciones, y no se firma un acuerdo precontractual de cumplimiento. Para protegerse la compañía no vende al cliente que tenga facturas pendientes de pago.

**19 Eventos
subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Marzo, 23 del 2015

**20 APROBACIÓN DE
LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta de Socios y autorizados para su emisión, publicación el

10 de Abril del 2015


Sr. Manuel Agustín López
Gerente


Ing. Cegallo Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

