Auditorías

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

SEÑORES
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DE MIS CONSIDERACIONES

POR LA PRESENTE ESTAMOS DEJANDO CONSTANCIA DEL INGRESO A LOS ARCHIVOS DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS; EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL PERIODO TERMINADO AL **31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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

RUC: 1790531554001

EXPEDIENTE: 15297

REALIZADO POR LA COMPAÑÍA 3 A.N.G ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA. CALIFICADO CON RESOLUCIÓN SC-RNAE-NO – 662 Y CON RUC 0992541504001

POR LA ATENCIÓN QUE RECIBA LA PRESENTE RECIBA MIS AGRADECIMIENTOS

ATENTAMENTE

Eco. Roy Cisneros
Gerente General
3 A.N.G Administración de Negocios Gerenciales

DOCUMENTACION Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL
RECIBIDO
03 SEP 2015 HORA: 09:27
Receptor: Michelle Calderon Palacios
Firma:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
RECIBIDO
28 AGO 2015
Srta. Viviana Montalvan Ch.
C.A.U. - GYE

Guayaquil:
Av. Joaquín Orrantia 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406
Ed. Professional Center • Casilla 09-01-9193
Telfs.: 099 7606 135

E-mail: roycc@hotmail.com
diarosjimsa@hotmail.com
Cel.: 097 245 629

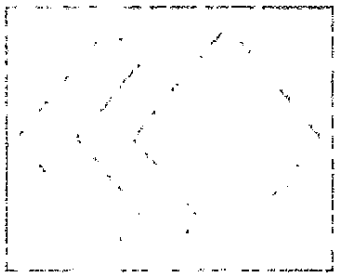
Santo Domingo:
Vía Quevedo Km. 2
Casilla: 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610

Auditorías

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

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



3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Estados Financieros
Año terminado en Diciembre 31, del 2014 y el 2013
Con Informe de los Auditores Independientes

3 A.N.G. CIA. LTDA.

Guayaquil:
Av. Joaquín Orrantia 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406
Ed. Professional Center * Casilla 09-01-9193
Telfs. 099 7606 135

E-mail: roycc@hotmail.com
diarosjimsa@hotmail.com
Cel. 0997 245 629

Santo Domingo:
Via Quevedo Km. 2
Casilla 17-24-64
Telfs.: 02 3703 610

Auditorías

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Socios y Junta Directiva de ECUATORIANA CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2014 y el correspondiente estado de resultados, de cambios del patrimonio, flujos de efectivo y notas a los estados financieros por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son *responsabilidad* de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría, por los años terminados en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en US Dólares). , los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 *se incluyen para propósitos comparativos.*

Responsabilidades de la administración por los estados financieros.

La administración es responsables de la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a normas de contabilidad aceptadas en el Ecuador esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente, Condujimos nuestra auditoria de acuerdo a normas internacionales de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

3 A.N.G. CIA. LTDA.

Auditorías

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Asuntos que afectan la opinión.

Como se indica en la Nota 7, no obtuvimos respuesta a la solicitud de confirmación de saldos sobre las obligaciones financieras del Interaudi Bank y del Banco Bolivariano, en razón de estas circunstancia 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.

Como se indica en la nota Nota 13, según el reglamento de *régimen tributario interno la compañía* debió cancelar anticipo de impuesto a la renta por $ 54,983.04 para el periodo 2012 y $90,539.81 del año 2010 aproximadamente., La compañía se encuentra apelando este pago ante los tribunales porque considera que la forma de determinación del valor de pago esta fuera del marco constitucional y afecta sus intereses, los estados financieros adjuntos no contienen esta provisión.

Opinión.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, si los hay, que pudieran haberse determinado como necesarios si hubiéremos podido quedar satisfechos en cuanto lo relacionado con las confirmaciones de las garantías, y las revelaciones respecto a los valores del anticipo mínimo al impuesto a la renta, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo *importante, la posición financiera* de la Compañía ECUATORIANA CIA. LTDA., ECUATORIANA DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

3 A.N.G. CIA. LTDA.

Guayaquil – Ecuador
Marzo, 23 del 2015

3 A.N.G.

FIRMA AUTORIZADA
Eco. Roy Cisneros Mejía
SOCIO

3 A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.
Resolución No 08-G-DIC-0002553
SC- RNAE. 662

3112201402102014467

3 A.N.G. CIA. LTDA.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Sr. Manuel Agustín López
Gerente

Ing. Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

ECUATORIANA

DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS Cía. Ltda.

VÍA QUEVEDO Km. 3½ TELF.: (593) 2 3704017
TELEFAX: (593) 2 3706151 CASILLA PIC 17-24-176
SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS - ECUADOR
Email: exporcafé@interactive.net.ec.

BALANCE GENERAL
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,		2014	2013
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo.	1	35,913.92	1,657.02
Cuentas por cobrar.	2	1,338,967.90	1,174,856.31
Gastos y pagos anticipado.	3	192,731.35	147,731.21
Inventarios.	4	2,205.20	0.00
Total activos corrientes.		1,569,818.37	1,324,244.54
Propiedad, planta y equipo.	5	756,416.19	841,158.55
Propiedades de inversión.	6	2,236,422.32	2,210,983.75
Total Activos.		4,562,656.88	4,376,386.84
Pasivos y patrimonio de los accionistas.			
Pasivos corrientes:			
Prestamos a financieras.	7	1,900,000.00	1,852,987.85
Cuentas por pagar.	8	28,910.53	9,487.95
Obligaciones con los empleados.	9	17,630.23	28,383.13
Obligaciones por pagar fiscales.	11	75,026.42	99,523.99
Total pasivos corrientes		2,021,567.18	1,990,382.92
Pasivos a Largo plazo.		0.00	0.00
Total pasivos.		2,021,567.18	1,990,382.92
Patrimonio de los accionistas:			
Capital			
Capital social.	14	30,600.00	30,600.00
Reservas			
Reserva legal.	15	10,848.69	2,141.14
Otros Resultados Integrales			
Superávit por Revaluación de PPyE		2,151,744.68	2,133,699.26
Resultados Acumulados			
Utilidades acumuladas (pérdidas).		302,046.27	146,187.35
Resultado del Ejercicio			
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio.		45,850.06	73,376.17
Total patrimonio de los accionistas.		2,541,089.70	2,386,003.92
		4,562,656.88	4,376,386.84
		0.00	0.00

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

Sr. Manuel Agustín López
Gerente

Ing. Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

ECUATORIANA

DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS Cía. Ltda.

VÍA QUEVEDO Km. 3½ TELF.: (593) 2 3704017
TELEFAX: (593) 2 3706151 CASILLA PIC 17-24-176
SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS - ECUADOR
Email: exporcafé@interactive.net.ec.

ESTADO DE RESULTADOS
(Expresados en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,		**2014**	**2013**
Ventas 0% IVA		2,864.40	210,495.41
Ventas 0% exportaciones		0.00	3,477,219.88
Ventas 12% IVA		366,692.17	247,670.44
Costo de ventas		(6,313.80)	(3,291,350.35)
Utilidad bruta en ventas		363,242.77	644,035.38
Gastos de administración		172,019.70	424,467.12
Gastos de ventas		43,648.43	28,133.30
Utilidad (pérdida)en operación		147,574.64	191,434.96
mas			
Otros ingresos		89,770.23	328.00
menos			
Gastos financieros, netos		88,858.97	3,998.45
Otros gastos		40,876.07	35,055.37
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		107,609.83	152,709.14
Participación trabajadores	10	16,141.47	22,271.80
Provisión salario digno 2013	10	635.75	0.00
Impuesto a la renta	12 y 13	44,982.55	57,061.17
Utilidad (pérdida) Neta		45,850.06	73,376.17

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

Sr. Manuel Agustín López
Gerente

Ing. Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

ECUATORIANA
Cía. Ltda.

ECUATORIANA

DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS Cia. Ltda.

VÍA QUEVEDO Km. 3½ TELF.: (593) 2 3704017
TELEFAX: (593) 2 3706151 CASILLA PIC 17-24-176
SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS - ECUADOR
Email: exporcafé@interactive.net.ec.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

(Expresados en dólares)

	31/12/2014	31/12/2013
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT	34,256.90	(71,338.63)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OI	(91,990.97)	433,475.45
Clases de cobros por actividades de operación	755,680.70	5,102,724.59
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	755,680.70	5,102,396.59
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	328.00
Clases de pagos por actividades de operación	(847,671.67)	(4,669,249.14)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(693,349.37)	(4,522,868.74)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(22,361.01)	(89,139.75)
Intereses pagados	(86,978.74)	(179.48)
Impuestos a las ganancias pagados	(44,982.55)	(57,061.17)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(30,000.00)	(159,526.13)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0.00	132,413.19
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	399,578.51	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(429,578.51)	(291,939.32)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	156,247.87	(345,287.95)
Aporte en efectivo por aumento de capital	82,482.75	(18,272.38)
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	47,012.15	452,987.85
Pagos de préstamos	0.00	(780,003.42)
Dividendos pagados	8,707.55	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	18,045.42	0.00
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIV	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efect	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT	34,256.90	(71,338.63)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	1,657.02	72,995.65
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	35,913.92	1,657.02

Sr. Manuel Agustín López
Gerente

Ing. Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

ECUATORIANA
Cía. Ltda.

ECUATORIANA

DE EXPORTACIÓN E IMPORTACIONES DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS Cía. Ltda.

VÍA QUEVEDO Km. 3½ TELF.: (593) 2 3704017
TELEFAX: (593) 2 3706151 CASILLA PIC 17-24-176
SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS - ECUADOR
Email: exporcafé@interactive.net.ec.

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(Expresados en dólares)

	31/12/2014	31/12/2013
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA REN	107.609.83	152,709.14
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	151.063.56	137,512.14
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	89.303.79	58,179.17
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resul	0.00	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	0.00
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	44.982.55	57,061.17
Ajustes por gasto por participación trabajadores	16.777.22	22,271.80
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(350.664.36)	143,254.17
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(164.111.59)	256,815.84
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(300.82)	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	(2.205.20)	5,100.00
(Incremento) disminución en otros activos	(41.699.32)	(10,127.72)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.701.82)	7,997.65
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(89.965.10)	(114,122.34)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(68.804.91)	7,507.14
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	21.124.40	(9,916.40)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operació	(91.990.97)	433,475.45

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

Sr. Manuel Agustín López
Gerente

Ing. Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

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

(Expresados en dólares)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US $	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	30401	30402	30502	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	30,600.00	0.00	10,848.69	0.00	2,151,744.68	302,046.27	0.00	45,850.06	0.00	2,541,089.70
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	30,600.00	0.00	2,141.14	0.00	2,133,699.26	146,187.35	0.00	73,376.17	0.00	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30,600.00	0.00	2,141.14	0.00	2,133,699.26	146,187.35		73,376.17		2,386,003.92
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:										
CORRECCION DE ERRORES:										
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	8,707.55	0.00	18,045.42	155,858.92	0.00	(27,526.11)	0.00	155,085.78
Aumento (disminución) de capital social		0.00								
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					18,045.42					
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										
Transferencias entre cuentas patrimoniales			8,707.55			155,858.92		(73,376.17)		
Otros cambios (detallar)				0.00						
Resultado Total del Año Ganancia del ejercicio								45,850.06		

Sr. Manuel Agustín López
Gerente

Ing. Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

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

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Descripción del negocio.
La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de San Francisco de Quito, el 2 de Febrero del 1982 y registrada en el Registro Mercantil el 24 de febrero de 1982, siendo su objeto social las operaciones al mercado de café y de más productos agrícolas , importación y exportación de maquinaria agrícola.
La compañía entro en un proceso de liquidación y fue reactivada y reformada en sus estatutos el 3 de marzo del año 2000 con resolución NO. 00.Q.IJ.1251 de la superintendencia de compañías aprueba su reactivación.

Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IBAS), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

Políticas de presentación de los balances.
Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.
El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

Cuentas comerciales a cobrar
Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal del ejercicio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal del ejercicio, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Inventarios.

Los materiales en almacén las existencias para consumo y reposición se valoran a su coste medio ponderado, o al valor neto de realización, el menor de los dos.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido a su posible valor neto de realización. El cálculo del valor recuperable de existencias se realiza en función de la antigüedad de las mismas y de su rotación.

Sistemas de control de inventarios

Sistema de inventario periódico: no requiere conocer el coste de cada una de las ventas, por lo que los registros contables no informan de manera directa, ni de las existencias disponibles en cada momento ni del coste de la mercancía vendida. Utilizando este sistema, cada vez que se desee conocer estos datos, será preciso realizar un inventario físico de las existencias disponibles y proceder a su valoración.

Las existencias se valoraran por su coste de adquisición, que incluye el precio de compra neto facturado por el proveedor más los gastos adicionales necesarios para que la empresa pueda disponer de las mercancías.

El precio de compra neto será el que figure en la factura emitida por el proveedor una vez deducidos, en su caso, los descuentos de naturaleza comercial, tanto si estos figuran en factura como si se reconocen en un momento posterior.

Ajuste de la cuenta de inventarios Las existencias diarias no experimenta movimiento alguno durante el ejercicio, presentando en todo momento un saldo igual al inventario inicial, en consecuencia, en la fecha de cierre del ejercicio esta cuenta habrá de ajustarse al objeto de hacer coincidir su saldo con el coste o precio de adquisición de las existencias disponibles en esta fecha:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL
Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a $1000 y tener una vida útil mayor a un año.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Vehiculos	20%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Construcciones y edificios	5%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles
Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. 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. De forma similar, 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 del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Costos por préstamos.
Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes

Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

a) La naturaleza de la reclasificación.
b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.
La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por *liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.*

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, determinando tres grupos;

Con resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías en su art. primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de

c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Para el caso de la compañía está obligada a aplicar las NIIF completas por el volumen de ventas que supera lo dispuesto en los puntos anteriores.

La Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria, para el caso de la compañía es el periodo 2012 y se tomará como periodo de transición el año 2011.

En la misma resolución indica que cuando la legislación tributaria describa una forma diferente de registrar transacciones, será considerada como un ajuste en la conciliación tributaria y aplicada solo para efectos tributarios.

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 Cía. Ltda.	295,000.00	130,041.31
Mlopez Cía. 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 I	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
	1,087,640.81	1,057,640.81
Menos depreciación acumulada	(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 movimientos 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.

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 prohibe la adopción retroactiva de las NIIF en algunas áreas, particularmente en aquéllas 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 Areopuerto	0.00	1,399,578.51
Terreno 80850010147013000 La Concordia Plata Tori	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	53,307.38
Edificio 58267101200000-0 Guayaquil Cdla. Loma	0.00	31,221.60
Edificio 01002100100005-26 Gauyaquil Parqueadero	0.00	9,557.87
Edificio 01002100100006-17 Gauyaquil Parqueadero	0.00	7,686.97
Edificio 2080401000 Manta Av. El Areopuerto 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:		
Costo :	31/12/2014	31/12/2013
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)

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 prestamo # 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 circunstancia 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 Agasajos	124.40	0.00
	28,910.53	9,487.95

9 Obligaciones por pagar sociales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
Leyes sociales		
Aporte patronal IESS	220.36	147.01
Prestamo al IESS	160.82	27.04
Fondo de reserva	28.36	47.37
Aporte personal IECE/SECAP IESS	120.99	832.53
Beneficios sociales	0.00	0.00
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

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	
Provisión de año actual	16,777.22	22,271.80
Pagos efectuados de utilidades año anterior		
Pagos efectuados anticipos	(22,271.80)	
Provisión salario digno 2013	(635.75)	
Saldo Final	16,141.47	22,271.80

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
Retencion 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 sigu	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 GRAVABLE / PÉRDIDA	132,344.43	182,100.54
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	132,344.43	182,100.54
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (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
Mas:		
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

13 Anticipo del impuestos a la renta

Según el articulo 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 liquida 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 Cía. Ltda.	295,000.00	130,041.31
Cía.. M. López Cía.. 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.

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 período 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

Sr. Manuel Agustín López
Gerente

Ing. Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096

marco

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visítenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

28/AUG/2015 08:45:24 Usu: omontalvan

R.S

Remitente: No. Trámite: 33434 - 0
ECON ROY CISNEROS GG

Expediente: 15297

RUC: 1790531554001

Razón social:
ECUATORIANA DE EXPORTACION E IMPORTACIONES DE SANTO DOMINGO DE LOS COL

SubTipo tramite:
CERTIFICACIONES HISTORIA SOCIETARIA

Asunto:
REMITE INFORME DE AUDITORIA

Revise el estado de su tramite por INTERNET Digitando No. de trámite, año y verificador =	68