

TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 3 Cuentas por Cobrar** Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
(1) Clientes	605,623	468,503
Anticipos Proveedores	190,594	182,909
Otras Cuentas por Cobrar	65,799	204,493
Garantías	1,600	5,700
Préstamos Personal	-	11,653
Retenciones en la Fuente	21,016	28,741
Anticipo Impuesto a la Renta	398	-
	885,031	901,999
(2) (-) Provisión Cuentas Incobrables	62,184	62,184
	822,847	839,815

- (1) El estado de cartera por edades de vencimiento al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	a 30 días	A 60 días	A 90 días	+ 90días	Total
Cartera	64,352	75,696	84,524	381,051	605,623

La cartera está conformada por venta de Repuestos y Materiales de Señalización.

- (2) El movimiento de provisión cuentas incobrables es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Provisión:		
Saldo Inicial	62,184	46,006
Ajuste por Aplicación de NIIF	-	16,178
Saldo Final	62,184	62,184

TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

4 Inventarios El resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inventario de Mercaderías	615,089	331,742
Importaciones en Tránsito	60,351	80,065
	675,440	411,807
(-) Provisión por Obsolescencia	28,190	28,190
	647,250	383,617

**5 Propiedad
Planta y
Equipo** El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Construcciones en Proceso	-	240,000
Edificios	512,117	-
Instalaciones	69,373	-
Vehículos	193,310	125,149
Equipos de Computación	49,704	36,471
Equipo de Oficina	6,682	6,682
Muebles de Oficina	21,215	17,474
Equipo Alarma	4,511	4,511
Maquinaria	26,360	518
	883,272	430,805
(-) Depreciación Acumulada	216,389	124,567
	666,883	306,238

El movimiento de propiedad, planta y equipo es como sigue:

TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 5

Costo:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	430,805	314,543
Adiciones	452,467	116,262
	883,272	430,805

Depreciación Acumulada:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	124,567	90,303
Adiciones	91,822	34,264
	216,389	124,567

6 Obligaciones Financieras Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Instituciones Financieras

Locales

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<i>Préstamo por US\$ 35,000, con pagos mensuales, una tasa de interés del 11.83%, anual con vencimiento en febrero del 2014.</i>	-	4,187
Préstamo por US\$ 250,000, con pagos mensuales, una tasa de interés del 9.74%, anual con vencimiento en julio del 2016.	143,412	220,562
Préstamo por US\$ 20,000, con pagos mensuales, una tasa de interés del 11.20%, anual con vencimiento en octubre del 2014.	-	11,522
	143,412	236,271

TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

7	Cuentas por Pagar	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:	Diciembre 31,	
			2014	2013
		Proveedores Nacionales	95,139	46,650
		Proveedores del Exterior	140,685	13,413
		Anticipo Clientes	52,215	101,240
		Otras Cuentas por Pagar	-	401,320
			288,039	562,623
8	Obligaciones Sociales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31,	
			2014	2013
		Aporte IESS	1,759	1,527
		Beneficios Sociales	2,335	1,654
		Otras cuentas por pagar		
		Emplea	85,240	5,333
	(1)	15% Participación Trabajador	19,049	27,638
	(1)	Ver nota 10	108,383	36,152
9	Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31,	
			2014	2013
		Retenciones en la Fuente	1,043	330
		IVA por Pagar	4,474	19,715
		Retenciones IVA	1,924	156
	(1)	Impuesto a la Renta	30,312	39,292
	(1)	Ver nota 10	37,753	59,493

TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

10	Provisiones Finales	Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22,% del Impuesto a la Renta:	<i>Diciembre 31,</i> 2014 2013	
		Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados		
		Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	126,994	184,256
		<i>15% Participación Trabajadores y Empleados</i>	19,049	27,638
		Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta		
		Utilidad antes de Participación Trabajadores	126,994	184,256
		(-) 15% Participación Trabaja. (Nota 8)	19,049	27,638
		(+) Gastos no deducibles NIIF.	-	16,178
		(+) Gastos no Deducibles	29,839	5,803
		Base Imponible Impuesto a la Renta	137,784	178,599
(1)		22% Impuesto a la Renta (Nota 9)	30,312	39,292
		(-) Anticipo Impuesto a la Renta	398	-
		(-) Retenciones en la Fuente	21,016	28,741
		Impuesto a la Renta por Pagar	8,898	10,551

- (1) Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes,

...Nota 10

constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, participes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 11 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 400, participaciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.
- 12 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.
- 13 Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	316,748	195,863
Utilidad del Año	77,633	120,885
Saldo Final	394,381	316,748

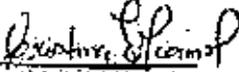
14 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	126,994	126,994	-
15% Participación de Trabajadores	19,049	19,049	-
	107,945	107,945	-
(+) Gastos no Deducibles NIIF	-	-	-
(+) Gastos no Deducibles	29,839	29,839	-
Base de Cálculo	137,784	137,784	-
22% Impuesto a la Renta	30,312	30,312	-
Utilidad Neta	77,633	77,633	-

TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

15 Eventos
Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014, y la fecha de preparación de nuestro informe (06 de Marzo del 2015), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Cristina Marmol
Contadora General