

EXPORTADORA MLOPEZ 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 - Exportadora Mlopez Cia Ltda	2,028.04	0.00
	Caja Chica Guayaquil	1,146.50	497.86
	Banco Internacional Cta Cte # 4000609983	628,155.36	1,421.98
	Banco Bolivariano Cta Cte # 1005026930	480.86	496,452.45
		631,810.76	498,372.29
2 Inversiones Financieras	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2014	31/12/2013
	GARANTÍA		
	Póliza de Inversión	500.00	3,680.00
		500.00	3,680.00
3 Cuentas por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2014	31/12/2013
	Cientes Comerciales Exterior	672,725.21	572,070.36
	Anticipo de sueldos Empleados	1,600.39	0.00
	Cuenta por cobrar FERRILOPEZ CIA.LTDA.	0.00	292,854.48
	Anticipo a Proveedores	59,646.61	30,175.63
		733,972.21	895,100.47
4 Pagos Anticipados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2014	31/12/2013
	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	0.00	964.95
	2% Servicios	0.00	0.33
	Otras Retenciones Aplicables al Cód. 343	2,420.00	1.61
		2,420.00	966.89
5 Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	31/12/2014	31/12/2013
	Inventario		
	Inventario de cacao	544,953.68	867.12
		544,953.68	867.12

EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

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

6	Propiedad y edificios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			31/12/2014	31/12/2013
		Equipo de computación	2,556.25	1,891.07
			2,556.25	1,891.07
		Menos depreciación acumulada	(979.86)	(164.73)
		1,576.39	1,726.34	

El movimiento de propiedad y edificios, fue como sigue:			
Costo :	31/12/2014	-	31/12/2013
Saldo inicial	1,891.07		1,891.07
Mas adiciones del año	665.18		0.00
Saldo final	2,556.25		1,891.07
El movimientos de la depreciación , fue como sigue:			
Depreciación:			
Saldo inicial	(164.73)		(164.73)
Mas gasto del año	(815.13)		
Saldo final	(979.86)		(164.73)

7	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			31/12/2014	31/12/2013
		Anticipo de Clientes	71,377.05	0.00
		Proveedores Locales	556,003.90	85,446.46
		Proveedores Exterior	84,000.00	0.00
		Otros Proveedores	0.00	371.72
		Cuenta por Pagar ECUATORIANA CIA. LTDA.	614,362.00	1,045,194.12
		Cuenta por pagar Exporcafé cia, lida.	301,267.74	195,559.74
		Cuenta por pagar Ferrilopez	130,000.00	0.00
			1,757,010.69	1,326,572.04

8	Obligaciones por pagar sociales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
		Sueldos por Pagar	116.52	455.37
		9.35% Aportes Individuales	590.15	123.23
		Prestamos Quirografarios	177.18	72.94
		Provision Décimo Tercer Sueldo	388.11	149.98
		Provision Décimo Cuarto Sueldo	2,414.00	454.92
		11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	677.92	146.96
		1% Secap - Jecce	60.82	13.17
		15% Participación de utilidades	13,201.17	3,796.38
			17,625.87	5,212.95

EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

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

9	Obligaciones por fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
		1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	26,061.89	8,851.83
		2% Servicios	10,052.66	6,656.04
		8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	17.14	0.00
		10% Honorarios Profesionales y Dietas	222.22	56.00
		Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	0.00	0.00
		100% Exportadores	1,660.34	914.98
		100% Honorarios, Arrendamientos	266.67	0.00
		Impuesto a la Renta Cia.	16,480.83	4,962.73
			54,761.75	21,441.58

10 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 transitoria 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%.

EXPORTADORA MLOPEZ 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 sigue:	31/12/2014	31/12/2013
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONSTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	88,007.79	24,442.06
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	13,201.17	3,796.38
100% Dividendos Exentos		
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)		
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)		
Más:		
Gastos no deducibles locales	106.26	1,045.06
Gastos no deducibles del exterior		
Gastos Incurred para Generar Ingresos Exentos		
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Ajuste por precios de transferencia		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	74,912.88	21,690.74
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Art. 37 LRTI, Arts. 47 y 51 RALRTI)	74,912.88	21,690.74
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	16,480.83	4,771.96
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16,480.83	4,771.96
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	16,480.83	4,771.96
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		0.00
Menos:		
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	2,420.00	966.89
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario (f)		
Crédito Tributario de Años Anteriores		
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	14,060.83	3,805.07
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	0.00

EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

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

11	Pasivos a Largo Plazo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
		Manuel Lopez	825.99	19,803.59
		Carlos Lopez	1,000.00	2,000.00
		1,825.99	21,803.59	

12 **Capital social** La compañía fue constituida en la ciudad de Santo Domingo, capital de provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, república del Ecuador, el día 11 de octubre del 2012, capital suscrito 10,000 valor por acción 1.00

13 **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.

14 **Transacciones con relacionadas** Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
Compañías Relacionadas		
Cuenta por cobrar FERRILOPEZ CIA.LTDA.	0.00	292,854.48
Cuentas por Pagar relacionadas		
Cuenta por Pagar ECUATORIANA CIA. LTDA	614,362.00	1,045,194.12
Cuenta por pagar Exporcafé cia, Ltda.	301,267.74	195,559.74
Cuenta por pagar Ferrilopez	130,000.00	0.00

15 **Propiedad intelectual** La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

16 POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO.

Falta de un seguro de transporte.

Debido a que la compañía opera en mercados altamente competitivos los márgenes en la venta de cacao y de café son bajos esto obliga a las gerencias a correr riesgos de no asegurar la transportación de mercancía.

EXPORTADORA MLOPEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Aquí la Empresa ha hecho una distinción entre la pérdida de un beneficio esperado y la mera esperanza del beneficio.

La gerencia considera que hacer la transportación de la mercancía en vehículos propios o relacionados hace que este riesgo disminuya.

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.

APROBACIÓN DE
17: LOS ESTADOS
FINANCIEROS

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

10 Abril del 2015



Sr. Manuel Lopez
Gerente



Ing. Cedeño Paz Indhira del Rocio
Contadora
RG 23090096