

LOS COCOS CÍA LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO

	PÁGINA
OPINIÓN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Estado de Flujo de Fondos en Efectivo	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 14

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Señores Socios de:
LOS COCOS CIA. LTDA.**

Informe sobre los Estados Financieros:

He examinado los estados financieros de **LOS COCOS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2013 y de 2012 que se acompañan y que comprenden: El balance general y los Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros:

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de dichos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno que es pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que éstos no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base de procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Reporte de la Información Financiera (I.F.R.S.), las mismas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos, y la planificación y ejecución de esos procedimientos para lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de distorsiones importantes.

Una auditoría también comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los saldos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Dichos procedimientos dependen del juicio del Auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía que es relevante para la preparación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en la circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. Una auditoría incluye también la evaluación de que los principios de contabilidad

observados son apropiados y de que las estimaciones contables se ajustan a los principios de equidad y razonabilidad, así como también incluye la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base suficiente para expresar mi opinión, excepto por lo siguiente:

No he podido efectuar pruebas para la constatación de la existencia física del inventario de materias primas, suministros y materiales, a la fecha de cierre de los estados financieros, aunque he podido satisfacerme, por procedimientos alternos, de dicha existencia y de su efecto en la determinación del costo de la producción vendida y de los resultados obtenidos.

Opinión:

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LOS COCOS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2013 y de 2012, los resultados de sus operaciones y el flujo de sus fondos en efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales - de Reporte de la Información Financiera (I.F.R.S.) y con Regulaciones Vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **LOS COCOS CIA. LTDA.** correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2013, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.

Quito, Marzo 21 de 2014



José E. Salvador S.
Contador Público Autorizado
Reg. Profesional Núm. 1411 - FNCE
Reg. De Auditor Externo No. SC RNAE 294

LOS COCOS CIA. LTDA.
Quito - Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Expresado en USA dólares
(En concordancia con NIF - Pymes)

Periodo terminado en
Meses Dic 31 13 Dic 31 12

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Caja y Bancos
Cuentas por cobrar - Comerciales
Cuentas por cobrar - Clientes
Otros deudores
Total de Cuentas
(+) Reservas para Incapacidad
Total cuentas y otros corrientes
Otros cuentas por cobrar
Empleados
Otros de. Por cobrar
Varios Cuentas por cobrar
Total de cuentas por cobrar

Inversiones
Materia prima
Producto terminado
Muebles en tránsito

Pagos anticipados
Impuesto a la Renta
Imp. Valor Agregado

TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad Planta y Equipo
Costo de Adquisición
(-) Depreciación acumulada
Neto: Prop. Planta y Equipo

TOTAL DE ACTIVOS

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Proveedores
Locales
Anticipo de clientes
Total de cuentas de proveedores
Documentos por pagar
Instituciones financieras
Otros cuentas por pagar
Sueldos por pagar empleados
Préstamos de bancos
Otros de. Por pagar
Total de otras cuentas por pagar
Impuestos por pagar
Pagar y cobrar a 120
Beneficios sociales
Ingresos por pagar
Total de impuestos por pagar

PASIVOS NO CORRIENTES

Préstamos de bancos
Otras cuentas por pagar
Provis. De beneficios sociales emp.
TOTAL DE PASIVOS
CONTINGENCIAS
CAPITAL Y RESERVAS

Capital Social
Reservas de capital
Otros reservas
Reservados Acumulados
Res. legal NIF primera vez

TOTAL DE CAPITAL Y RESERVAS
TOTAL DE PASIVOS Y CAPITAL

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los Cuentas CIA. LTDA.

Gerente Representante legal

Contador

Periodo terminado en
Meses Dic 31 13 Dic 31 12

178.161.40 104.632.56
2.282.00 6.044.00
180.443.40 110.676.56

127.777.84 218.078.53
12.370.10 15.792.24
82.900.19 280.047.39
777.16
83.967.45 218.786.63

9.471.24 8.916.93
46.658.25 44.808.34
30.540.90 47.797.05
31.659.39 101.319.33
495.147.86 781.196.04

138.738.87
71.087.78 82.948.78
711.624.83 874.143.82

290.000.00 200.000.00
80.713.51 64.006.82
635.285.09 488.205.11
152.848.78 152.848.78
884.060.32 495.207.65
884.060.32 698.207.65
1.575.704.65 1.549.431.87

LOS COCOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Expresado en USA dólares

	Notas	Ejercicio terminado en	
		Dic 31 13	Dic 31 12
INGRESOS			
Ventas			
Piezas plásticas		2 143 821,40	1 993 128,69
Devoluciones (Troqueles)			
		<u>2 143 821,40</u>	<u>1 993 128,69</u>
Costo de Fabricación y Ventas			
Materia prima y materiales utilizados		666 454,43	826 182,06
Mano de obra directa		419 676,52	368 923,73
Gastos de fabricación		182 127,46	219 437,92
		<u>1 468 258,41</u>	<u>1 414 543,70</u>
Resultado en ventas		<u>675 562,99</u>	<u>578 584,99</u>
Gastos de operación			
Gastos administrativos		278 513,56	197 344,83
Gastos de venta		118 195,66	101 510,19
		<u>396 709,22</u>	<u>298 855,02</u>
Resultado en operaciones		<u>278 853,77</u>	<u>279 729,97</u>
Otros ingresos y gastos			
Ingresos			
Otros ingresos			<u>130,00</u>
Otros egresos			
Intereses pagados		16 443,38	23 186,24
Provisión para incobrabilidad		3 330,74	3 385,10
Pérdida en venta de activos		5 829,78	
Otros egresos		214,47	
		<u>25 818,37</u>	<u>26 571,34</u>
RESULTADO NETO ANTES DE IMPUESTOS		<u>253 035,40</u>	<u>253 288,63</u>
Provisiones finales			
Part. 15% a empleados y trabajadores		37 955,31	37 993,29
Impuesto a la Renta		47 317,62	49 517,93
Prov. Reserva Legal		8 388,12	
		<u>93 661,05</u>	<u>87 511,22</u>
RESULTADO NETO DESPUÉS DE IMPUESTOS		<u>159 374,35</u>	<u>165 777,41</u>

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por LOS COCOS CIA. LTDA.


Gerente - Rep. Legal


Contador

LOS COCOS CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Aplicación de NIIF primera vez

Expresado en USA dólares

Descripción	Capital Social	Reserva del Capital Legal		Resultados Acumulados			TOTAL
				Ejec. Actual	Ejec. Comp.	Ros. Imp. NIIF	
Saldo al 1 de enero de 2013	200.000,00		64.036,52	319.422,97	165.777,14	(52.948,78)	696.287,85
Traslado de la unidad del ejercicio 2012				165.777,14	(165.777,14)		-
Saldo al 1 de enero de 2013	200.000,00		64.036,52	485.200,11	-	(52.948,78)	696.287,85
Asignación de la Reserva Legal 2012							
Unidad obtenida al 31 de Dic. De 2013			8.288,67	(8.288,67)			-
Asignación de la Unidad							
Participación 15% a Trabajo Y Empleados						(37.955,31)	(37.955,31)
Impuesto a la Renta						(47.317,62)	(47.317,62)
Reserva legal			8.288,12			(8.288,12)	-
Saldo ajustado al 1 de enero de 2013	200.000,00		16.576,99	64.036,52	476.911,24	158.374,35	(52.948,78)
							804.050,32

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por Los Cocos Cia. Ltda.:

Gerente - Rep. Legal

Contador

LOS COCOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO
POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DIC. DE 2019
Expresado en USA dólares

	Años terminados en:	
	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018
FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Fondos recibidos por actividades de operación		
Facturación de Servicios	2,148,432.84	1,924,879.71
Fondos pagados por actividades de operación		
Pagos a proveedores por bienes y servicios	(941,035.88)	(882,879.54)
Pagos a y por cuenta de empleados	(400,437.86)	(398,923.73)
Otros pagos por actividades de operación	(453,303.91)	(468,233.91)
	(1,795,196.48)	(1,820,033.18)
Fondos que provienen de activ. de operación	447,999.36	104,846.53
Méritos asignaciones de la utilidad		
Para el pago de 15% particip. a Empleados	(37,955.31)	(37,955.36)
Para el pago del impuesto a la renta	(47,317.62)	(49,517.80)
Para la Reserva legal	(8,388.12)	
	(93,661.05)	(87,473.16)
FONDOS EFECTIVOS PROCED. DE OPERACIONES	354,338.31	17,373.37
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Ganancia antes del 15% de particip. a Trabajadores	253,036.30	253,288.63
Méritos - Provisiones para Imp. Y Particip.	(93,661.05)	(87,473.22)
	(58,374.28)	658,777.41
AJUSTE POR PATIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Gasto de depreciación	67,214.39	55,845.17
Reserva para incobrabilidad - Aumento	(77.12)	3,388.12
	67,137.27	59,233.29
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas recepcionales - disminución	4,611.44	(68,248.95)
Otras cuentas por cobrar - Disminución	12,110.47	8,814.74
Inventarios - disminución	25,418.75	
Retenciones de impuestos - aumento	12,872.07	(15,256.88)
Proveedores - aumento	13,554.84	(66,646.45)
Otras dist. Por pagar - Aumento	(5,416.98)	(45,679.65)
Préstamos de socios - aumento	62,800.19	(18,811.98)
Beneficios de empleados - disminución	(35,388.09)	
Retenciones de impuestos - disminución	(39,031.90)	
Benef. Empleados Largo Plazo - aumento	24,119.00	
	(67,493.79)	(107,671.27)
FONDOS NETOS QUE PROCEDEN DE OPERACIONES	324,888.34	17,336.37
FONDOS EFECTIVOS PROC. DE ACT. DE INVERSIÓN		
Adquisición de maquinaria y equipo	(117,356.71)	(109,801.24)
FONDOS EFECTIVOS PROC. DE ACT. DE FINANZ.		
Pagos de préstamos	(32,601.89)	(54,011.44)
Pagos préstamos a socios	(124,308.52)	(88,111.29)
Otras entradas de efectivo	70,124.26	67,511.33
	(1,86,786.15)	(94,611.40)
Incremento neto del efectivo	66,824.47	7,845.14
Fondos disponibles al inicio del periodo	73,270.42	65,424.28
Fondos disponibles al terminar el periodo	140,094.89	73,270.42

LAS NOTAS ACLARATORIAS AGUUNTAS
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por LOS COCOS CIA. LTDA. -

Gerente - Rep. Legal

Contador

LOS COCOS CIA. LTDA.

Quito – Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

LOS COCOS CIA. LTDA. es una Sociedad legalmente establecida en el Ecuador, e inscrita legalmente el 3 de Febrero de 1987.

El Objeto Social de la Compañía es: La fabricación y comercialización de toda clase de artículos de plástico, como envases, frascos, fundas, adornos, y todo lo que sea afín con este objeto. La Compañía podrá asociarse, ser accionista o partícipe de los negocios de otras Personas o Compañías de cualquier actividad y especialmente de similar objeto social. Para tal finalidad, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley y que tengan relación con el cumplimiento de sus fines.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La posición financiera, el resultado de operaciones y los flujos de efectivo se presentan en concordancia con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y Reglamentadas mediante Resolución Número SC.ICI.CPAIFRS G.11.010 de 11 de octubre de 2011.

Hasta el 31 de Diciembre de 2011, la Compañía había preparado sus estados financieros e información aclaratoria pertinente, con sujeción a las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD, a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y otras disposiciones fiscales. Desde el 1 de enero de 2012, por estar dentro de los requerimientos establecidos, la Compañía ha adoptado lo dispuesto en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA – NIIF PARA PYMES y representan su adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Las políticas y procedimientos contables que se enumeran a continuación han sido aplicadas en la determinación de las cifras reflejadas en el Balance de Transición AL 31 DE Diciembre de 2011 y están siendo aplicadas a partir de esa fecha, en concordancia con las disposiciones pertinentes de la Autoridad Corporativa.

3.1 – Bases de medición y presentación:

Las transacciones operativas y contables se registran en Libros de la Compañía sobre la base de lo devengado. Dichas transacciones se registran en US dólares, que es la unidad monetaria funcional en la República del Ecuador. El período económico observado para la emisión de sus estados financieros corresponde a un año calendario terminado el 31 de diciembre de cada año.

3.2 – Resumen de las políticas contables significativas:

3.2.1. – Instrumentos Financieros Básicos:

En concordancia con lo enunciado en la sección 11 (párrafo 11.5) de la NORMA INTERNACIONAL FINANCIERA – PYMES, la Compañía registra, bajo el criterio de instrumentos financieros básicos,

- a) Los que representan dinero efectivo,
- b) Los depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo en cuentas bancarias,
- c) Las obligaciones negociables y facturas comerciales en proceso de cobro, al costo de cada transacción,
- d) Cuentas, pagarés y préstamos, tanto por cobrar como por pagar, y la constancia de los abonos y cancelaciones pertinentes,
- e) Los anticipos de impuestos liquidables en el corto plazo y generalmente aplicables a las obligaciones impositivas que se vencen cada fin de mes o al cierre de cada ejercicio económico, así como las retenciones legales de impuestos realizadas por terceros, utilizables o liquidables en el corto plazo y las retenciones de impuestos practicadas a terceros,
- f) Los que representan anticipos sobre pólizas de seguros, arrendos u otros servicios prestados por terceros que se amortizan en línea recta con sujeción a la vigencia de cada contrato

3.2.2. – Estimación de deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro:

La estimación de cuentas de dudoso cobro se revisa y se actualiza en concordancia con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada saldo y la estimación de sus probabilidades de cobro en periodos no mayores de un año.

3.2.3 – Materias Primas e Insumos para la Producción:

Las existencias de la materia prima e insumos para la producción se registran al costo de importación, incluyendo los cargos arancelarios y costos indirectos hasta que esos insumos se encuentran en bodega y están disponibles para ser utilizados en la producción.

Dicha materia prima e insumos se cargan al costo de producción al ritmo de su utilización, mediante la identificación de lo consumido por órdenes de producción, costo que se asigna al costo promedio de las existencias en bodega.

La materia prima que no se utiliza y queda remanente de cada orden de producción, se somete a un proceso de reciclado interno, y vuelve a formar parte de las existencias en bodega, al costo promedio de últimas adquisiciones, y se vuelve a utilizar en nuevas órdenes de producción, al costo promedio de esas existencias.

Otros insumos no forman parte del producto terminado y se cargan al costo de producción indirecto, que es asignado al costo de órdenes de producción en forma proporcional a la producción total de cada mes.

3.2.4. Metodología y control del proceso del costo de la producción:

El costo prevaiente y que sirve de base para la asignación del costo de cada orden de producción en proceso y terminada, es el costo de la materia prima.

La Administración de la Producción define y determina las bases de preparación de cada Orden de Producción, las cuales son valoradas al momento de salir de bodega la materia prima que se convierte en el producto terminado. Los Costos indirectos de la producción, incluyendo los de mano de obra, mantenimiento, servicios públicos, depreciación de los bienes de uso utilizados en los procesos de producción y otros gastos de indirectos, son distribuidos mensualmente en proporción al costo de la materia prima utilizada en cada orden de producción terminada.

Los costos de distribución y comercialización se asignan en forma indirecta junto con los costos de administración y forman parte de los márgenes de contribución previstos dentro del precio de venta de los diversos productos terminados.

3.2.5. – Propiedad, planta y equipo:

El valor de los activos tangibles de la Compañía, que espera mantenerlos para su propio uso durante más de un año y que son utilizados en el proceso de elaboración de los productos que vende a sus clientes (Maquinaria, y equipos industriales, mobiliario y equipos de oficina, equipos de cómputo de datos y de comunicación, etc.) se registran al costo de adquisición.

Dichos costos incluyen los aranceles de importación y los impuestos y costos indirectos relacionados con la adquisición, y los costos de instalación y montaje hasta que se prueba su funcionamiento adecuado.

Dichos valores podrán ser actualizados periódicamente de acuerdo con las circunstancias a su valor razonable, al cierre de cada ejercicio económico y se aplicarán los criterios de su eventual deterioro de valor, en concordancia con las normas vigentes.

3.2.6. – Método de depreciación:

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones de producción y de administración, conforme corresponda, medidos en relación con la vida útil de cada pieza del activo, en operaciones de producción y de administración y ventas.

Los porcentajes de depreciación anual de las propiedades, planta y equipos, se detallan a continuación:

Detalle	% de Depreciación	
	2013	2012
Edificios	40 %	40%
Instalaciones	20%	20%
Maquinaria Industrial	7%	7%
Maquinaria – Taller de moldes	10%	10%
Mobiliario y enseres	10%	10%
Equipos de Computación	33%	33%
Vehículos	20%	20%

El costo de mantenimiento y reparaciones de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

3.2.7. – Deterioro del Valor de Activos:

La Compañía observa las disposiciones de la Norma relacionada con el deterioro del valor de los activos (Sección 27.5 – NIIF – Pymes), que dispone que si el importe recuperable de una pieza del activo, o del grupo representativo de los mismos, es menor al valor en libros, la Empresa reducirá esa diferencia. La pérdida de valor así establecida, es reconocida como un gasto del ejercicio.

Las bases de estimación principales, para medir el deterioro del valor de un activo, en concordancia con lo dispuesto en el párrafo 27.9 (E), son las siguientes : a) Se dispone evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo; b) Han ocurrido cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente las operaciones de la Empresa (Planes de discontinuación o reestructuración de los procesos de operación, Activos ociosos inocupables, evaluación de la vida útil de activos como finita en lugar de perecibles en tiempos determinados).

3.2.8 –Beneficios Sociales a Empleados y Trabajadores:

En concordancia con lo que sugiere la SECCIÓN 28 DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA – PYMES, La Compañía deberá reconocer contablemente todas las contraprestaciones que la Entidad proporciona a los Trabajadores y Empleados, incluyendo los beneficios pagaderos a corto plazo como los beneficios post empleo y los beneficios por terminación de relaciones laborales, en la siguiente forma:

- a) La Compañía reconoce y registra como un pasivo el costo de todos los beneficios pagaderos a corto plazo, en forma mensual, al contabilizar los roles de pago. Los pagos de esos beneficios se efectúan en las fechas calendario previstas en las leyes y regulaciones vigentes, con cargo a las correspondientes provisiones.
- b) En observancia de las disposiciones legales vigentes que disponen el pago de una pensión jubilar patronal, cuando sus empleados hayan cumplido 25 años de labor ininterrumpida o no, dentro de la Compañía (Reforma del Art. 216 del Código Laboral Codificado – Resolución 2005 – 17 – R.O. 187, 18 Dic. 2005; Art. 188 y Art. 217). La Compañía ha previsto la contratación Asesores Profesionales Competentes en el trabajo actuarial, para estimar las Reservas Matemáticas que establezcan las bases sobre las que se proyectan las provisiones financieras para reconocer las reservas para de la Jubilación Patronal.

La Compañía, para esa finalidad, tomará como base el marco referencial que corresponde a los PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS, en los cuales, la obligación de la Compañía será la de suministrar los beneficios de sus empleados y trabajadores establecidos técnicamente, asumiendo los riesgos actuariales (Los beneficios pueden tener un costo mayor del esperado) y los riesgos inherentes a la inversión (El rendimiento de los activos para financiar los beneficios puede ser diferente del estimado).

3.2.9 – Participación de los Trabajadores y Empleados en las Utilidades Obtenidas:

En cumplimiento de las disposiciones legales vigentes (Código del Trabajo), La Compañía reconoce una participación del 15% de sus utilidades netas anuales para sus

trabajadores y empleados, antes de la estimación del Impuesto a la Renta, la misma que se registra como una provisión, con cargo a los resultados del ejercicio corrientes.

3.2.10 – Impuesto a la Renta:

En concordancia con las disposiciones pertinentes de la Ley de Régimen Tributario Interno, del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y de sus Reglamentos, la utilidad impositiva de la Compañía, después de la participación para trabajadores y empleados y del procedimiento de conciliación tributaria, está gravada con una tasa del 22%, en caso de ser distribuida, y del 12% en caso de ser asignada para reinversión productiva. Dicho impuesto se registra como una provisión, con cargo a las utilidades del ejercicio corrientes.

3.2.11 – Impuesto a la Renta Diferido:

La Compañía reconoce y registra las provisiones para impuestos diferidos, sólo si se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que surjan de la realización de los activos revalorizados o reestructurados. Así mismo, sólo si el activo sobre la renta diferida que se reconoce, se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio sobre el impuesto se realice.

3.2.12 – Reserva Legal:

La Ley de Compañías dispone que las Sociedades Limitadas, establezcan una reserva legal, segregando, de las utilidades líquidas de cada ejercicio económico, el 5 por ciento de su valor neto, después de la participación a trabajadores y empleados. Dicha reserva deberá ser acumulada hasta que ésta represente, por lo menos, el veinticinco por ciento del capital social pagado. Dicha reserva podrá ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones. Dicha reserva, así mismo, deberá ser reintegrada si después de acumulada, resulta disminuida por cualquier causa.

NOTA 4 - CAJA Y BANCOS	Ejercicios terminados en	
	Dic 31 2013	Dic 31 2012
CAJA	330,00	727,90
BANCOS		
Pacífico	9.916,49	1.848,67
Produbanco	104.454,60	62.755,79
Internacional	28.393,80	7.936,06
	142.764,89	72.542,52
TOTAL DE CAJA Y BANCOS	143.094,89	73.270,42

NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	% Dep'n	Costo Adq.	Dep'n Acum.	Neto	Dic 31 2013
Propiedad Inmobiliar					
Terrenos	-	178.334,81	-	178.334,81	178.334,81
Edificio Planta Los Arroyos	4%	436.536,45	18.973,03	436.563,42	447.968,58
		624.881,00	18.973,03	614.888,00	626.303,39
Activos Depreciables					
Instalaciones	20%	38.640,61	8.580,29	30.060,33	9.733,26
Maquinaria	7%	600.599,25	334.520,83	269.078,42	221.516,56
Mobiliario y ornates	10%	34.248,21	6.829,10	17.419,11	18.614,38
Vehículos	20%	136.145,93	81.088,05	53.057,88	81.894,48
Eq. De cómputo	33%	13.823,23	9.331,32	4.491,91	4.551,40
Reavalo Maquinaria		64.036,52	-	64.036,52	64.036,52
		878.480,78	440.540,28	438.144,17	376.545,89
		1.513.354,81	460.523,87	1.053.032,20	1.002.847,88

NOTA 6 - DOCUMENTOS POR PAGAR

	Tasa Inter.	C/Pagor.	V/Pagor.	Total	Dic 31 12
Instituciones Financieras					
Produbanco		-	-	-	19.935,17
Corp. Nacional Financiera		127.777,64	-	127.777,64	168.444,36
		127.777,64	-	127.777,64	210.379,53

NOTA 7 - PRESTAMOS DE SOCIOS

	Tasa Inter.	C/Pagor.	V/Pagor.	Total	Dic 31 12
Sr. Roque Guadalupe		82.900,19	-	82.900,19	134.436,59
Sr. Roque Guadalupe I		-	138.738,87	138.738,87	138.610,70
		82.900,19	138.738,87	221.639,06	263.047,29

NOTA 8 - PRESTAMOS Y CONTRIB. IESS

	Ejercicios terminados en	
	Dic 31 2013	Dic 31 2012
Aporte patronal y personal	6.850,25	6.788,29
Fondo de reserva	549,53	145,98
Retenciones y préstamos	2.021,36	1.982,68
	9.421,24	8.916,93

NOTA 9 - BENEFICIOS SOCIALES

	Ejercicios terminados en	
	Dic 31 2013	Dic 31 2012
Décimoquarto sueldo	6.227,50	3.044,73
Décimotercer sueldo	2.475,44	3.587,32
15% Particip. De Utilidad	37.655,31	37.993,29
	46.858,25	44.605,34

	Ejercicios terminados en	
	Dic 31 2013	Dic 31 2012
NOTA 10 IMPUESTOS POR PAGAR		
Impuesto a la Renta		
Impuesto a la Renta - Retención	1.622,15	2.546,58
IR Renta de la Cia. Por pagar	23.784,75	31.583,56
	<u>25.406,90</u>	<u>34.130,14</u>
Impuesto al Valor Agregado		
IVA en ventas	6.974,05	12.458,94
IVA - Retenciones	3.168,95	1.207,97
	<u>10.143,00</u>	<u>13.666,91</u>
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	<u>35.549,90</u>	<u>47.797,05</u>

	Ejercicios terminados en	
	Dic 31 2013	Dic 31 2012
NOTA 11 PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES LP		
Jubilación patronal	60.372,92	43.574,92
Bonificación Deshaucio	16.694,86	9.373,86
	<u>77.067,78</u>	<u>52.948,78</u>

NOTA 12 – CONTINGENCIAS

a) Contingencia Fiscal

El Servicio de Rentas Internas está autorizado legalmente a fiscalizar las Declaraciones de Impuestos de la Compañía de los últimos tres años, a partir de su presentación oportuna. Por tanto, la autoridad Fiscal podría revisar las Declaraciones de Impuestos de 2013 – 2012 y 2011 de la Compañía. En el caso de establecer reconsideraciones del pago de impuestos, debería atenderlas con cargo a sus reservas patrimoniales.

b) Garantías Bancarias

Los préstamos de Instituciones Bancarias están garantizados con firmas personales de la Gerencia y de la Presidencia de la Compañía. Dichos préstamos deberán ser cancelados en el transcurso del año 2014, durante el cual esas Garantías deberán mantenerse como vigentes.

NOTA 13 – CAPITAL Y RESERVAS

Las cuentas patrimoniales de la Compañía se muestran, de la siguiente manera:

Capital Social	200.000,00	200.000,00
Participaciones Sociales	200.000	200.000
Valor Nominativo de cada participación	\$ Usa. 1,00	\$ Usa. 1,00
Reserva legal y Otras reservas	80.713,51	64.036,52
Valor Proporcional por c/participación	0,40	0,32
Resultados Acumulados	636.285,59	485.200,11
Valor Proporcional por c/participación	3,18	2,43
Resultados de Implantación NIIF	(52.948,78)	(52.948,78)
Valor Proporcional por c/participación	n/a	n/a.
CAPITAL MAS RESERVAS	864.050,32	696.287,65
Valor proporcional por c/participación	4,32	3,48

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 2 de Enero de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013, no se produjeron otros eventos que los revelados a los auditores externos y que en opinión de la Administración de la Compañía puedan tener efectos significativos sobre la presentación de dichos estados financieros.

Por LOS COCOS CIA. LTDA.:


Gerente – Representante Legal


Contadora