

EXPORTADORA E IMPORTADORA COMERCIAL ORELLANA, EXIMORE
CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31

DE DICIEMBRE DEL 2015.

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – INFORMACION GENERAL: CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES.

La Compañía **EXPORTADORA E IMPORTADORA COMERCIAL ORELLANA, EXIMORE CIA. LTDA.** constituida en Guayaquil- Ecuador, desde septiembre de 1980 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal: dedicarse a las actividades de compra y comercialización de cacao para su exportación o venta local en su estado natural , prestación de servicios de limpieza y secado de productos agrícolas.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas Caja y Bancos, son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Caja General	9.032	13.801
Banco Bolivariano	-	20.638
Banco del Pacífico	-	252
Totales	9.032	34.691

Al 31 de Diciembre del 2015, se realizo un Arqueo de Caja y cierra con este valor de \$ 9.032 , el saldo contable de la cuenta corriente Banco Bolivariano se transfirio a pasivo pr terminar en sobregiro contable.

4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS.-

Las Cuentas y Documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Clientes Locales (1)	191.777	72.092
Deudores y Otras (2)	203.311	232.826
Anticipos y Créditos Tributarios (3)	366.025	382.481
Totales	761.112	687.399

Al 31 de Diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar mas representativas contiene valores por (1) cobrar a clientes locales por venta de cacao y servicios \$191.777 (2) Deudores y otros \$ 237.963 . Anticipo de proveedores de cacao y otros por \$ 34.321, (3) corresponde principalmente a retención de IVA \$ 5.645, retenciones en la fuente de clientes \$ 75.412 anticipo de impuesto a la renta, \$ 21.305 crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores total \$ 263.663 que se aplicaran en declaración del formulario 101 del presente año y en ejercicios futuros.

5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RELACIONADOS.-

Las Cuentas y Documentos por cobrar Relacionados al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Compañías Relacionadas (1)	133.238	126.269
Socios (2)	258.311	117.521
Totales	391.548	243.791

Al 31 de Diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar mas representativas contiene valores por (1) Relacionadas Foundcorp S.A. \$ 101.064, Exportadora A&J S.A. \$ 30.994 las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses., (2) las cuentas por cobrar a socios de la empresa representan prestamos sin fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

6.- INVENTARIO MATERIA PRIMA.-

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2,015	2,014
Materia Prima	127,867	194,492
Sacos de Cabuya	7,765	10,878
Otros inventarios	-	5,597
Totales	135,631	210,967

Al 31 de Diciembre del 2015, La cuenta Inventario se desglosa , Materias primas 1.102 quintales de cacao en grano al costo de \$ 116 promedio por quintal, los sacos de cabuya corresponden a sacos para uso en venta locales y exportaciones de cacao.

7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Los otros activos al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
otras cuentas por cobrar	68.974	68.974
Totales	68.974	68.974

Al 31 de Diciembre del 2015, corresponden a créditos redimibles retenidos por la CORPEI ente regulador de exportadores que tienen fecha de vencimiento futura no menor a cinco años.

8.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS .-

Los Documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 de Diciembre del 2015, son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Cafeica Cia Ltda	675.817	463.175
Ingranagro S.A	272.184	130.633
Totales	948.001	593.808

Al 31 de Diciembre del 2015, los activos no corrientes se desglosa de la siguiente manera: CAFEICA, Comercializadora de Café y Cacao Cia. Ltda. \$ 675.817 Ingranagro S.A. \$ 272.184 , corresponden a desembolsos financieros , prestamos de productos , las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses .

9.-ACTIVOS FIJOS NETO.-

La cuenta de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

Al 31 de Diciembre de 2015 , se vendió oficina adquirida en el año 2012 , producto de la venta se deposito en la cuenta bancaria .

EXPORTADORA E IMPORTADORA COMERCIAL ORELLANA EXIMORE CIA. LTDA.

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

COSTO ACTIVOS FIJOS	SALDOS 31- DIC-12		COMPRAS O ADICIONES		VENTAS O REBAJAS		SALDOS 31- DIC-13		COMPRAS O ADICIONES		VENTAS O REBAJAS		SALDOS 31- DIC-14		COMPRAS O ADICIONES		VENTAS O REBAJAS		SALDOS 31- DIC-15	
Terrenos	1.125.685		1.050.000	363.686			1.811.999				1.050.000		761.999						761.999	
Edificios e Instalaciones	226.315		176.629	-			402.944		686.233				1.089.177				91.500		997.677	
Muebles y Enseres	28.465		16.509	-			44.974		2.300				47.274						47.274	
Maquinarias y Equipos	64.362		6.000	-			70.362						70.362		100				70.462	
Equipos de Computación	32.308		951	-			33.259		852				34.111		2.240				36.351	
Vehiculos	134.634		36.490	-			171.124		35.000				206.124						206.124	
Otros Activos Fijos	60.845		-				20.914						20.914						20.914	
Revalorización de Terreno y Edificio	1.117.263		-	-			1.117.263						1.117.263						1.117.263	
(-) Depreciación Acumulada Prop. planta y eq.	-		-	-			-						-						-	
(-) Depreciación Acumulada por Revalorización	(375.182)		-	-			(375.182)						(375.182)						(375.182)	
Subtotal	2.414.695		1.286.579	403.617			3.297.657		724.385		1.050.000		2.972.042		2.340		91.500		2.892.882	
DEPRECIACION ACUMULADA																				
Depreciacion Acumulada	(339.355)		(25.370)	-			(364.725)		(37.756)				(402.482)		(37.963)				(440.445)	
Subtotal	(339.355)		(25.370)	-			(364.725)		(37.756)		-		(402.482)		(37.963)		-		(440.445)	
TOTAL	2.075.340		1.261.209	403.617			2.932.932		686.629		1.050.000		2.569.560		(35.623)		91.500		2.442.437	

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.-

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Proveedores (1)	82.275	148.401
Otras cuentas por pagar (2)	13.436	58.054
Sobregiros de Bancos (3)	94.950	379.420
Totales	190.661	585.874

Al 31 de Diciembre del 2015, las Cuentas por Pagar mas representativas a (1) proveedores por la compra de cacao \$ 45.142 , Proveedores varios de bienes y servicios \$ 37.402 (2) Otras Cuentas por pagar \$ 13.436 (3) Sobregiros contables del Banco Bolivariano \$ 94.950

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES.-

Al 31 de Diciembre del 2015, las Obligaciones Financieras locales son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2,015	2,014
T/C Diners Club Corporativa		20,492
Banco Bolivariano	1,037,005	554,671
Totales	1,037,005	575,163

Al 31 de Diciembre del 2015, las Obligaciones Financieras corresponden a la porción corriente y no corriente de prestamos Hipotecarios dados por el Banco Bolivariano .

Entidad	Concesion	Operación No.	Monto	Saldo	plazo	interes
Bolivariano Panama	1-may-2014	24 meses	10028270	200,000	33,949	724 días
Bolivariano	21-sep-2015		141403	1,155,000	1,010,122	180 días 8.82%
Bolivariano	3-dic-2013		131675	27,519	10,526	1108 días 8.82%
reclasificacion de provision de intereses				(17,592)		
				1,037,005		

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015, la cuenta Obligaciones Corrientes son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Sueldos por pagar	7.987	7.585
Beneficios por pagar (1)	73.668	42.964
Impuestos y Retenciones (2)	215.531	122.085
Totales	297.187	172.634

Al 31 de Diciembre del 2015, (1) los beneficios sociales acumulado por pagar corresponden a los décimos tercer, decimo cuarto, vacaciones, fondos de reservas prestamos quirografarios, participación trabajadores (2) los impuestos y retenciones por pagar corresponden a retenciones en la fuente del impuesto a la renta (Ret. Fte. Imp. Rta.), retenciones en la fuente del Iva (Ret. Fte. Iva), y retenciones por aportes y planillas de prestamos al IESS

13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES NO CORRIENTE:-

Al 31 de Diciembre del 2015, las obligaciones financieras no corrientes son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2,015	2,014
Corporacion Financiera Nacional (1)	1,045,066	461,920
Banco Bolivariano (2)	500,000	683,576
Totales	1,545,066	1,145,496

Entidad	Concesion	Operación No.	Monto	Saldo	plazo	interes
Bolivariano	29-dic-15	142986	50,000.00	50,000.00	362 dias	8.83%
Bolivariano	10-dic-2015	142812	450,000.00	450,000.00	362 dias	8.83%
CFN	1-dic-2015	20565951	115,200.00	115,200.00		7.87%
CFN	abr-15	20557681	600,000.00	573,834.12	12 pgs trimes	8.04%
CFN	abr-15	20557693	400,000.00	356,031.85	20 pgs trimes	8.04%
				1,545,065.97		

Al 31 de Diciembre del 2015, CFN corresponde a saldo un préstamo por dos operaciones pagaderos en 12 trimestres y 20 trimestres, Banco Bolivariano las Obligaciones Financieras corresponden prestamos Hipotecarios.

14.- ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, la cuenta anticipo son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Anticipo Recibido de clientes	370.705	632.270
Totales	370.705	632.270

Al 31 de Diciembre del 2015, Existen Anticipos entregados por los clientes del Exterior y locales, para futuras exportaciones y venta local de cacao en grano , bajo contratos los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses .

15.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2015, la cuenta Patrimonio son como sigue:

Capital Social: Está representado por \$ 376.300 participaciones por un valor nominal unitario US\$ 1.00 por participación.

No	Nombres	capital
1	VICTOR ALEJANDRO ORELLANA JARA	\$ 188.150,00
2	LAURA CONCEPCION ZUÑIGA ORTEGA	\$ 94.075,00
3	VICTOR ALEJANDRO ORELLANA ORTEGA	\$ 94.075,00
	CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA	\$ 376.300,00

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta Reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Aporte a Futura Capitalizacion : Mediante actas de junta de directores firmadas de Diciembre de 2011 , los socios autorizan al contador a realizar un asiento de diario de aporte a futura capitalización apropiando de las utilidades no distribuidas hasta esa fecha.

16.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden a los ingresos generados por las ventas realizadas al Exterior y dentro del país, estos ingresos en un 93% corresponden a la venta de cacao en grano , el resto es por actividades de arriendo de galpones de almacenamiento y venta de servicios como transporte y estiba.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-31 2015
Ventas de cacao natural	5.896.240
Venta de servicios de movimiento de cacao	20.297
Alquiler de Espacios logísticos en Bodega	390.511
Otras rentas varias	15.905
Total Ingresos	6.322.953

17.- COSTOS DE VENTAS

Corresponde a la compra de cacao en baba y seco , materiales de ensacado y mano de obra directa en el proceso de embarque de cacao en los contenedores para su exportación al extranjero o venta local a exportadores .

COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS	2015
Inventario Inicial 01/01/2015	208.953
mas:	
Costos Indirectos	16.552
Compra de cacao	5.271.584
<u>Disponible para la venta</u>	<u>5.497.090</u>
menos:	
Inventario final 31/dic/2015	127.867
<u>Costo de productos vendidos</u>	<u>5.369.223</u>

18.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

El impuesto a la renta por los resultados del año 2015 , se compone de la siguiente manera:

	... Diciembre 31...	
	2,015	2,014
<u>Impuestos a las ganancias corrientes</u>		
Impuesto corriente sobre los beneficios del año (anticipo mínimo)	88,874	60,338
Total impuesto corriente	88,874	60,338
<u>Impuesto ala ganacia diferido</u>		
Relacionado con el origen y la reversion de diferencias temporarias	-	-
Total impuesto diferido	-	-
Total gastos (ingreso) por IR	88,874	60,338

En formulario 101 del año 2014 la compañía determino como anticipo de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2015 la cantidad de \$ 88.874.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la compañía , para la determinación del impuesto a la renta en los años 2015-2014 fueron los siguientes:

	... Diciembre 31...	
Conciliacion Tributaria	2.015	2.014
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta	107.234	110.392
Mas (menos) partidas de nciliacion		
Gastos no deducibles	121.202	24.739
Deducciones Adicionales		
utilidad Gravable	228.436	135.131
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta cusado	50.256	29.729
Anticipo minimo de impuesto a la renta	88.874	60.338
Tasa de impuesto (anticipo renta)	83%	55%

Al 31 de diciembre de 2015 , la determinación del saldo del impuesto a la renta a pagar fue como sigue:

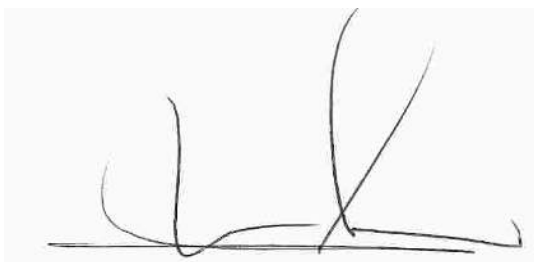
	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Utilidad Gravable	228.436	135.131
Impuesto causado	50.256	29.729
anticipo determinado del ejercicio fiscal	88.874	60.338
abonos al anticipo determinado	-	-
Retenciones en la fuente que le realizaron	(75.681)	(139.111)
Credito Tributario de años anteriores	(168.273)	(89.500)
Impuesto a Pagar (saldo a favor contribuyente)	(155.079)	(168.273)

Al 31 de diciembre de 2015 la tasa efectiva de impuesto a la renta fueron.

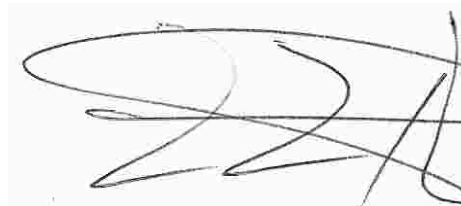
	... Diciembre 31...	
	2.015	2.014
Tasa impositiva legal	22%	22%
Incremento por gastos no deducibles	25%	5%
Disminucion por deducciones adicionales	-	-
Incremento por Anticipo minimo	36%	28%
Tasa impositiva efectiva	83%	55%

PARTICIPACION TRABAJADORES

Al 31 de Diciembre la participación a trabajadores que corresponde al 15% sobre la utilidad del ejercicio ante de impuestos , es por \$ 18.923.66.



Víctor Orellana Ortega
Gerente General



José Del Rosario I,
Contador General