

## **ECUADORIAN TRADE C. LTDA. DORIANTRADE**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2013**

#### **GENERALES**

Ecuadorian Trade C. Ltda. doriantrade es una compañía limitada radicada en Ecuador.

El domicilio de su sede social centro del negocio es Guayaquil, ubicada en el centro de urbe porteña frente a la Iglesia La Merced esquina, en el Edificio Javil , Víctor Manuel Rendón 301 y Pedro Carbo primer piso, oficina 1.

Su actividad principal es la venta al por menor de materiales y equipos de bancos.

Ecuadorian Trade C. Ltda nace en el mes de agosto de 1991, mediante la creación de la compañía Sumelbank Cía. Ltda. Desde entonces ha crecido de manera sostenida hasta convertirse en uno de los principales proveedores de equipos, suministros y materiales bancarios a las principales instituciones financieras del país.

La empresa se encuentra en un proceso de mejora continua para determinar las funciones y procesos de sus colaboradores internos, logrando así una reestructuración de la misma conllevando a la mejora de la compañía.

La compañía se encuentra afiliada a la Cámara de Comercio de la ciudad de Guayaquil, obteniendo certificación por haber cumplido 20 años de membresía.

La compañía cuenta en la actualidad con 5 colaboradores, Gerente General, Presidente, Coordinador Logístico, Jefe de Ventas, Jefe Administrativo Financiero, Mensajero / Repartidor y posee como parte de su personal externo a la Contadora Externa de la compañía.

No posee instalaciones propias, por lo cual mensualmente cancela alquiler por la oficina ubicada en el centro de la ciudad (Víctor Manuel Rendón 301 y Pedro Carbo) y una Bodega ubicada en la Urbanización Isla Sol, Villa 63.

## **1. Bases de Elaboración y políticas contables.**

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cuyas siglas en inglés son: IASB.

Los Estados Financieros se encuentran presentados en la unidad monetaria (u.m) Dólar americanos, moneda adoptada por el Ecuador desde el mes de enero del año 2000, durante el gobierno del ex presidente Jamil Mahuad.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

De esta forma , los Estados Financieros, muestran el patrimonio y la Situación Financiera al cierre del Ejercicio económico 2013, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013.

## **2. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

El efectivo disponible en Caja, caja chica y bancos se computará a su valor nominal.

Los equivalentes al efectivo se mantienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera cumpla con las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

## **3. Políticas Contables significativas.**

Los registros contables se basan en la aplicación del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **3.1 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

**3.1.1** En el Estado de Situación Financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos en corrientes iguales o inferiores a doce meses y como no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **3.2 Compensación de saldos y transacciones**

**3.2.1** Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

### **3.3 Moneda Funcional y Transacciones en moneda extranjera**

#### **3.3.1 Moneda funcional y presentación**

De acuerdo al plan de implementación de las NIIF para Pymes que se encuentra ejecutando la compañía, la administración ha determinado que el dólar estadounidense es la moneda funcional que más fielmente representa los efectos económicos de las transacciones de la empresa.

Lo anterior se basa en el hecho de que la empresa realiza importaciones del 99% de los productos que comercializa localmente a nivel nacional.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros son representadas en dólares estadounidenses.

#### **3.3.2 Transacciones en Moneda extranjera.**

Las transferencias se realizan en dólares utilizando el sistema bancario para cumplir con las exigencias de nuestros proveedores de transferencias / pagos principalmente en monedas como: yenes y euros, para lo cual se asume el tipo de cambio que se encuentre vigente para la moneda que demandemos en el momento.

### **3.4 Propiedades y equipos.**

Edificios corresponde principalmente a dos parqueos que posee la compañía en el Edificio San Francisco 300, los mismos que se encuentran expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación acumulada.

La compañía opta por presentar Propiedad y equipos, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada, tal como se establece en las NIIF para las Pymes.

<b>Propiedad y Equipo</b>	<b>Años de Vida útil estimado</b>
Maquinaria	10 año
Equipos	10 años

Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipos de Computación	6 años
Otros equipos	10 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

### **3.5 Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

### **3.6 Inversiones**

#### **3.6.1 Instrumentos financieros.**

Entre los instrumentos financieros se incluyen:

a) Los instrumentos primarios, tales como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, etc.

#### **3.6.2 Reconocimiento inicial de activos financieros y pasivos financieros.**

La entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera sólo cuando se convierta, según las cláusulas contractuales del instrumento en cuestión, en acreedor o deudor respectivamente.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### ACTIVO CORRIENTE

#### Efectivos y equivalentes al efectivo

Caja	\$ 3,500.00
Caja Chica	300.00
Bancos	87,120.28

La compañía posee cuentas cinco cuentas corrientes en las siguientes Instituciones Financieras: Banco de Guayaquil, Banco Procredit, Banco Pacífico, Banco Pichincha, Banco Bolivariano, Banco Internacional y una cuenta de ahorros en el Banco Bolivariano.

#### Cuentas por cobrar

Los principales saldos de cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2013 son los que se muestran a continuación

ACTIVOS FINANCIEROS	US \$
Clientes	7,459.23
Crédito Tributario (IVA)	1,376.37
Crédito Tributario (RENTA)	9,964.98
Empleados	66.40
Anticipos	336.93
<b>TOTAL</b>	<b>19,203.91</b>

El rubro más importante lo integra el Crédito tributario (renta) rubro que representa las retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuadas durante el período por los clientes de la compañía, valores que serán deducidos del pago final del impuesto a la renta anual.

El valor de las cuentas por cobrar clientes ascienden a \$7,459.23 dólares por ventas realizadas bajo condiciones de pago de hasta 30 días plazo.

Las cuentas por cobrar al final del período 2013 se han incrementado en 7,083.33 con relación al período anterior 2012, debido al incremento de plazos crédito a clientes, la empresa no posee cartera de crédito vencida.

### **Inventarios**

Los inventarios de máquina, repuestos y suministros bancarios que se comercializan en la compañía, se encuentran en 2 bodegas, bodega #1 ubicada en las instalaciones de la compañía y la bodega #2 ubicada en la urbanización Isla Sol, villa # 63, la mercadería antes mencionada fue valorada con el método de valorización de inventarios promedio, según la normativa legal vigente y las Normas contables vigentes, respectivamente.

El siguiente es el resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2013:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>US \$</b>
Máquinas	158,713.21
Repuestos	100,418.31
Suministros	6,785.81
M. En Tránsito	155,760.79
<b>TOTAL</b>	<b>421,678.12</b>

### **Importaciones en Tránsito**

Durante el ejercicio económico 2013 debido a que se obtuvo promesas de compraventa de máquinas que la empresa importa y distribuye principalmente al Sector Bancario del País, durante el mes de diciembre se facturaron anticipos por \$ 231,345.00 (requisito solicitado por clientes para proceder con entrega del dinero), el mismo que se utilizó durante el año 2013 y se utilizará a comienzos del año 2014 para transferir y cancelar parte del costo total de las máquinas que se importará y venderá a los clientes una vez que culmine el proceso de importación correspondiente.

### Propiedad y Equipo

Los saldos netos de los componentes de Propiedad y Equipo son los siguientes.

<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Vehículos	62,482.15	62,482.15
Muebles y Enseres	3,302.25	3,302.25
Equipos de Oficina	3,704.27	5,331.02
Equipos de Computación	4,329.02	3,830.02
Maquinaria y Equipos	982.14	982.14
Edificios	12,020.00	12,020.00
<b>TOTAL</b>	<b>86,819.83</b>	<b>87,947.58</b>

El saldo de activos fijos (Propiedad y equipo) de la compañía Ecuadorian Trade C. Ltda al 31-12-2013 varía con respecto al saldo inicial de la empresa debido a sus inversiones en equipos de oficina por \$ 1,626.75 y una baja de equipos de computación por \$ 499.00.

### PASIVO CORRIENTE

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las obligaciones financieras a corto plazo.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Proveedores Varios	40,669.89	51,720.46
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 40,669.89</b>	<b>\$ 51,720.46</b>

Las cuentas por pagar corresponde a las cuentas por pagar a proveedores varios, incluye agente de aduana, compañías aseguradoras.

<b>OTROS ACREEDORES Y OTROS PASIVOS CP</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Con la administración Tributaria	1,291.71	1,830.37
Con el IESS	1,375.07	998.71
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13,862.94	6,546.24
Por beneficios de ley a los empleados	13,037.64	6,260.42
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	15,698.64	12,701.32
Anticipos de clientes	88.36	76,341.96
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	8,528.24	8,528.24
Otros pasivos corrientes	76,000.00	43,538.24
<b>TOTAL</b>	<b>129,882.60</b>	<b>156,745.50</b>

Durante el año 2013 no se realizó estudio actuarial para determinar provisiones por desahucio y jubilación patronal, según resolución de la junta general de socios de la compañía, celebrada el día 30 de diciembre del 2013 del año 2013. (Ver acta adjunta).

La cuenta otros pasivos corrientes refleja un préstamo realizado por uno de los socios de la compañía para poder adquirir mercaderías para vender a los clientes.

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

<b>Provisiones por Beneficios a empleados</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Jubilación Patronal	19,468.00	19,468.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 19,468.00</b>	<b>\$ 19,468.00</b>

Durante el año 2013 no se realizó estudio actuarial para determinar provisiones por jubilación patronal, según resolución de la junta general de socios de la compañía, celebrada el día 30 de diciembre del 2013 del año 2013. (Ver acta adjunta).

## PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra constituido de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Capital Suscrito	10,000.00	10,000.00
Reserva Legal	5,000.00	400.57
Otras Reservas	1,600.92	1,600.92
Ganancias Acumuladas	189,282.68	136,870.60
Resultados provenientes adopción	118,875.34	118,875.34
Ganancia neta del ejercicio	45,271.82	55,170.61
<b>TOTAL</b>	<b>370,030.76</b>	<b>322,918.04</b>

La cuenta ganancias acumuladas reflejan las utilidades disponibles para ser repartidas entre los socios de la compañía según acuerdos en actas de socios celebradas cada año.

Se ha incrementado la reserva legal hasta llegar al 50% con relación al capital, valores legalmente permitidos según la ley de compañías, dispuesto así por la junta general de socios de la compañía.

## RESULTADOS

La información reflejada en el Estado de Resultados de la compañía presenta el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013.

## INGRESOS

Los ingresos de la compañía se deben principalmente a la venta de equipos y materiales de bancos que la compañía importa del exterior de países como Inglaterra, China, Japón, entre otros, las principales marcas que se comercializa son: Glory Global Solutions/Talaris de la Rue, Magner, Climax Machines, Tay Chian, Ribao entre otras.

Los principales clientes son el sistema financiero del país como lo son Bancos, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Mutualistas, además de Municipalidades y empresas de que se dedican a la venta de productos de consumo masivo como los son Industrias Alimenticias Ecuatorianas (INALECSA) e Industrias Lácteas.

Dentro de las políticas de la compañía se concede a los clientes preferenciales crédito de entre 15 a 30 días plazo para las cancelaciones de facturas por ventas de equipos, repuestos y equipos.

<b>VENTAS</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Ventas Generales	906,081.38	802,328.79
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 906,081.38</b>	<b>\$ 802,328.79</b>

La Compañía obtuvo un incremento del 12.93% aproximadamente con relación al año 2012, esto se debe a la obtención de nuevos clientes y la venta de equipos de excelente calidad.

#### **COSTOS DE VENTAS**

Los costos de venta de la compañía se reflejan detalladamente en el siguiente cuadro.

<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	165,230.74	178,370.16
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,722.25	1,622.12
(+) Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	701,960.71	471,292.78
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(265,917.33)	(165,230.74)
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 602,996.37</b>	<b>\$ 486,054.32</b>

Los costos de venta de la compañía se incrementaron en un 24.06% aproximadamente, los montos reflejan los costos totales de los productos importados considerando los todos los costos incurridos durante el proceso de importación tales como flete, seguro, costos portuarios, desaduanizaciones, trámites de agentes de aduana, bodegajes, entre otros.

## GASTOS DE VENTA Y DE ADMINISTRACIÓN

### GASTOS DE VENTA

GASTOS	2013	2012
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	7,475.00	2,942.74
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2,327.00	878.08
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	987.88	715.90
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	820.00	0.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2,200.00	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,611.49	6,368.64
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	19,440.00	19,440.00
Comisiones	0.00	800.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4,464.34	4972.23
COMBUSTIBLES	2,646.21	4,222.80
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	4,834.68	7,524.87
TRANSPORTE	4,618.82	3,487.35
GASTOS DE VIAJE	5,571.14	17,487.37
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3,832.24	2,116.81
Notarios y registradores de la propiedad	0.00	1,461.00
DEP. P. Y Equipos	8,404.82	3,967.83
OTROS GASTOS	20,213.57	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>90,447.19</b>	<b>76,385.62</b>

## GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS	2013	2012
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	66,357.47	47,807.74
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	19,333.25	13,885.10
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4,752.05	28,665.82
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	20,097.02	19,752.84
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1,840.38	4,559.25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,442.20	314.20
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,750.00	3,600.00
TRANSPORTE	129.21	0.00
Seguros y reaseguros	0.00	240.00
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	2,106.87	1,027.45
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	212.92	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,961.16	8,290.10
DEP. P. Y Equipos	2,507.88	3,842.28
OTROS GASTOS	8,473.82	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>138,964.23</b>	<b>131,984.78</b>

## UTILIDAD

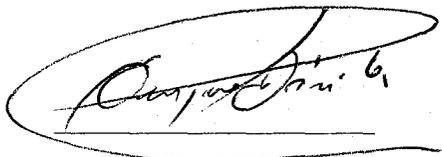
La utilidad neta disponible para los socios con relación al año 2012 tuvo una disminución del 15.77%, debido a que los costos de venta también tuvieron un incremento similar.

### Estado de Resultados consolidado

	2013	2012
Ventas Generales	906,081.38	802,328.79
<b>Costos de ventas</b>	<b>602,996.37</b>	<b>486,054.32</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>69.48</b>	<b>12,806.74</b>
Gastos Administrativos	138964.23	131984.78
Gastos de Venta	90447.19	76385.62
Gastos Financieros	2007.02	1524.07
Otros Gastos	0	34511.3

<b>Utilidad Operativa</b>	<b>71,736.05</b>	<b>84,675.44</b>
15% Part. Trabajadores	10,760.41	12,701.32
Utilidad antes de Impuestos	<b>60,975.64</b>	<b>71,974.12</b>
Impuesto a la Renta 22%	13,862.93	16,803.51
Utilidad antes de Reservas	47,112.71	55,170.61
Reserva Legal	1,840.90	2,758.53
<b>Utilidad disponibles para socios</b>	<b>45,271.82</b>	<b>52,412.08</b>

Guayaquil, 31 de marzo del 2013.



**Gerente General**

Bolívar Dávila García



**Contadora Externa**

Jenniffer Vásconez C.

**ACTA DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA ECUADORIAN  
TRADE C. LTDA. DORIANTRADE CELEBRADA EL TREINTA DE  
DICIEMBRE DEL 2013.**

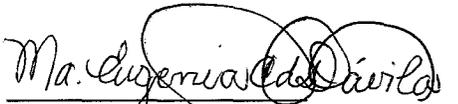
---

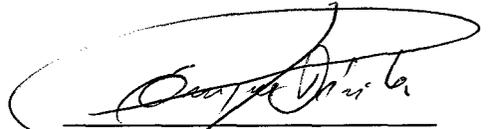
En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, el 30 de diciembre del 2013, a las once horas, en el domicilio de la compañía ubicada en las calles Víctor Manuel Rendón 301 y Pedro Carbo, 1er piso, oficina 1A, se reúne la Junta General Extraordinaria de Socios de la compañía **ECUADORIAN TRADE C. LTDA. DORIANTRADE**, con la concurrencia de: **Sr. DÁVILA GARCÍA BOLÍVAR ENRIQUE**, propietario de 9.800 acciones, ordinarias y nominativas, de un dólar cada una, que representan el **99.98%** con relación al capital total de la compañía, **Sra. CARRIEL ESPINOZA LOIDA AZUCENA**, propietaria de 100 acciones, ordinarias y nominativas, de un dólar americano cada una, que representan el 0.01%; la **Sra. GARCÍA FERNANDEZ GREGORIA ESTHER**, propietaria de 100 acciones, ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas, que representan el 0.01% del capital de la compañía, y, se encuentra presente la **Sra. MARIA EUGENIA CARRIEL ESPINOZA** en su calidad de secretaria Ad-Hoc. Para aprobar **“AJUSTES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO 2013”**.

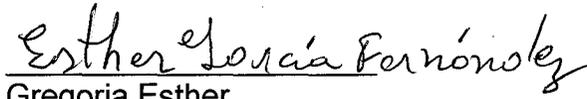
Queda establecido que se ha tratado y aprobado los siguientes puntos:

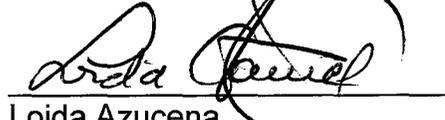
1. No se establecerá provisión correspondiente a jubilación patronal y desahucio correspondiente al año 2013 como lo establecen las Normas Internacionales de Información Financiera, debido a cambios que se encuentran en debate en la Asamblea Nacional Constituyente con relación al Código de Trabajo.
2. Durante el presente ejercicio económico 2013 la Compañía presenta una facturación elevada en el mes de diciembre debido a que obtuvimos promesas de compraventa de máquinas las mismas que importamos y distribuimos principalmente al Sector Bancario del País, por tal motivo se realizamos facturas por conceptos de anticipos de dinero (requisito solicitado por clientes para proceder con entrega del mismo), dinero que se usó y se utilizará para transferir y cancelar parte de las máquinas que procederemos a vender a los clientes una vez que culmine el proceso de importación correspondiente, por tal motivo cabe recalcar que los valores cobrados por anticipado a nuestros clientes forman parte del costo / gasto por adquisición de Inventarios del ejercicio económico y fiscal 2013. (Sírvase encontrar adjunto documentos soporte).
3. La Junta general de socios de la Compañía Ecuadorian Trade C. Ltda, deja establecido el día 30 de Marzo del año 2014 para la revisión y aprobación de Estados Financieros.

No habiendo otro asunto que tratar, el presidente dio gracias a los socios y demás asistentes por su presencia a la Junta, la misma que quedó concluida y levantada a las 12h30 horas.

  
María Eugenia Carriel Espinoza  
**Presidente-Secretaria Ad-Hoc**

  
Bolívar Enrique Dávila García  
**Gerente General-Socio**

  
Gregoria Esther  
García Fernández  
**Socia**

  
Loida Azucena  
Carriel Espinoza  
**Socia**

**CERTIFICO:** Que la copia que antecede es igual al original que reposa en actas, al que me remitiré en caso necesario.

Guayaquil, 30 de diciembre del 2013.

  
María Carriel Espinoza  
**Presidente – Secretaria Ad-Hoc**