

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

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

**Al 31 de diciembre del 2015**

#### **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 7 colaboradores, Gerente General, Presidente, Coordinador Logístico, Jefe de Ventas, Secretaria/recepcionista, Mensajero, Asistente de gerencia 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 2014, 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 2015.

## **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 parques 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 años
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	5,985.67
Caja Chica	300.00
Bancos	89,925.40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 96,211.07</b>

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.

Banco de Guayaquil	11,143.14
Banco Procredit	1,234.14
Banco del Pacífico	17,727.70
Banco Pichincha	17,807.22
Banco Bolivariano	39,702.95
Banco Internacional	2,309.52
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 89,925.40</b>

#### Cuentas por cobrar

Los principales saldos de cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015 son los que se muestran a continuación

ACTIVOS FINANCIEROS	US \$
Cientes	73,934.69
Crédito Tributario (IVA)	30,635.87
Crédito Tributario (RENTA)	14,459.57
Empleados	1,199.03
Anticipos	215.85
<b>TOTAL</b>	<b>120,445.01</b>

El rubro más relevante lo conforma el Crédito tributario (IVA) procedente de adquisiciones de bienes y/o servicios y retenciones en la fuente del IVA que le fueron retenidos a la empresa durante el ejercicio económico 2015.

Crédito tributario (renta) 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 \$73,934.69 dólares por ventas realizadas bajo condiciones de pago de hasta 30 días plazo.

Las cuentas por cobrar al final del período 2015 se han incrementado 4.33 veces con relación al período anterior 2014, debido al incremento de ventas y las negociaciones pactadas con los clientes.

### **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 2015:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>US \$</b>
Máquinas	251,319.81
Repuestos	233,997.80
Suministros	11,061.90
M. En Tránsito	99,337.99
<b>TOTAL</b>	<b>595,717.50</b>

### Importaciones en Tránsito

Corresponde a la mercadería (*Inventarios*) que aún no llegan a su destino, se mantienen en tránsito hasta que llegue y se cubran todos los costos pertinentes relacionados con la importación. Después de aquello una vez en bodega los productos se procede a costearlos y a dar baja a la cuenta "Importaciones en tránsito".

### Propiedad y Equipo

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

<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Vehículos	102,660.72	102,660.72
Muebles y Enseres	6,572.25	4,132.25
Equipos de Oficina	8,630.49	6,337.77
Equipos de Computación	7,803.02	4,728.02
Maquinaria y Equipos	982.14	982.14
Edificios	12,020.00	12,020.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 138,668.62</b>	<b>\$ 130,860.90</b>

El saldo de activos fijos (Propiedad y equipo) de la compañía Ecuadorian Trade C. Ltda al 31-12-2015 varía casi en un 6% con relación al año 2014, debido a pequeñas adquisiciones de equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de computación.

**PASIVO CORRIENTE**

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

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Proveedores Varios	49,732.28	49,258.45
Préstamos Bancarios	27,422.26	32,906.40
<b>TOTAL</b>	<b>77,154.54</b>	<b>82,164.85</b>

Las cuentas por pagar corresponden a proveedores varios, incluye entre otros a agente de aduana, compañías aseguradoras.

<b>OTROS ACREEDORES Y OTROS PASIVOS CP</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Con la administración Tributaria	1,582.80	363.46
Con el IESS	2,096.73	1,944.36
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	32,207.40	30,963.75
Por beneficios de ley a los empleados	31,838.21	51,150.21
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	23,410.79	23,888.09
Anticipos de clientes	88.36	88.36
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	12,384.11	8,528.24
Otros Pasivos Corrientes	100,000.00	70,700.00
<b>TOTAL</b>	<b>203608.40</b>	<b>187,626.47</b>

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.

En la cuenta *Préstamos Bancarios corrientes* se ven reflejados los valores que serán cancelados a lo largo del año 2015, correspondientes al préstamo adquirido para comprar el vehículo Mitsubishi Montero.

#### PASIVO NO CORRIENTE

<b>Provisiones por Beneficios a empleados</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2014</b>
Préstamos Bancario LP	0,00	30,164.46
Jubilación Patronal	35,440.88	19,468.00
<b>TOTAL</b>	<b>35,440.88</b>	<b>\$ 49,632.46</b>

#### PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra constituido de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Capital Suscrito	10,000.00	10,000.00
Reserva Legal	5,000.00	5,000.00
Otras Reservas	1,600.92	1,600.92
Ganancias Acumuladas	338,952.47	234,554.50
Resultados provenientes adopción	118,875.34	118,875.34
Ganancia neta del ejercicio	100,453.72	104,397.97
<b>TOTAL</b>	<b>574,882.45</b>	<b>474,428.73</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 representa al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2015.

## 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, Korea, entre otros, las principales marcas que se comercializa son: *Glory Global Solutions, Kisan, 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, transporte de valores* como los son Industrias Alimenticias Ecuatorianas (INALECSA) e Industrias Lácteas, Tevcol, Tropicalimentos, entre otras.

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 suministros.

<b>VENTAS</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Ventas Generales	1,221,322.32	1,137,939.93
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,221,322.32</b>	<b>\$ 1,137,939.93</b>

La Compañía obtuvo un incremento en sus ventas del 7% aproximadamente durante el año 2015, debido a la buena utilización de los recursos de la compañía.

#### **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>2015</b>	<b>2014</b>
(±) Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	360,367.81	265,917.33
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	37,880.90	6,831.45
(-) Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	769,763.90	717,188.86
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(496,379.51)	(360,367.81)
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 671,633.10</b>	<b>\$ 629,569.83</b>

Los costos de venta de la compañía se incrementaron en un 7% aproximadamente los mismos que van en relación con el incremento en ventas obtenidas durante el ejercicio económico 2015.

**GASTOS DE VENTA Y DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS**

GASTOS	2015	2014
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	111,506.25	92,086.65
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	32,679.44	26,707.53
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	92,187.79	75,579.52
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	6,285.00	4,800.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,969.65	16,632.97
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	33,538.20	24,197.27
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5,359.20	7,421.48
COMBUSTIBLES	3,409.54	3,674.84
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2,756.23	11,933.51
TRANSPORTE	2,476.02	4,153.79
GASTOS DE VIAJE	11,826.13	8,041.35
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4,109.19	3,383.07
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	574.43	917.00
DEP. P. Y Equipos	16,295.27	5,523.39
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11,923.60	3,649.13
OTROS GASTOS	45,249.58	55,544.60
OTROS GASTOS BANCARIOS	8,003.35	4,977.40
<b>TOTALES</b>	<b>393,872.85</b>	<b>349,223.50</b>

**UTILIDAD**

La utilidad neta tuvo una disminución de aproximadamente el 4% con relación al año 2014, debido al incremento en los gastos operativos de aproximadamente un 13% incremento que se refleja principalmente en depreciaciones y pago de sueldos y beneficios a trabajadores.

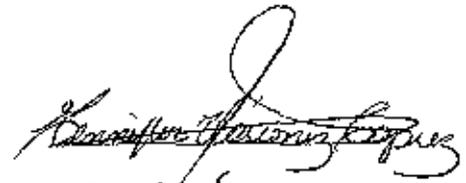
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ventas Generales	1,221,322.32	1,137,939.93
<b>Costos de ventas</b>	<b>671,633.10</b>	<b>629,569.83</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>255.54</b>	<b>107.32</b>
Gastos Operativos	393,872.85	349,223.50
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>156,071.91</b>	<b>159,253.92</b>
15% Part. Trabajadores	23,410.79	23,888.09
Utilidad antes de Impuestos	<b>132,661.12</b>	<b>135,365.83</b>
Impuesto a la Renta 22%	32,207.40	30,967.86
<b>Utilidad disponibles para socios</b>	<b>100,453.72</b>	<b>104,397.97</b>

Guayaquil, 31 de diciembre del 2015.



Gerente General

Bolívar E. Dávila G.



Contadora Externa

Jenniffer Vásquez C.