

LUDERSON S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$, Dólares estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Héctor Suárez González, CPA.

A los Señores Accionistas de
LUDERSON S.A.

He auditado los estados de situación financiera adjuntos de LUDERSON S.A. al 31 de diciembre del 2013, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y el correspondiente estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

Dirección: Cda. IETEL Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (planta alta)
Teléfonos: 0998426019 - 0986499679 - 042628725
Mail: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Héctor Suárez González, CPA.

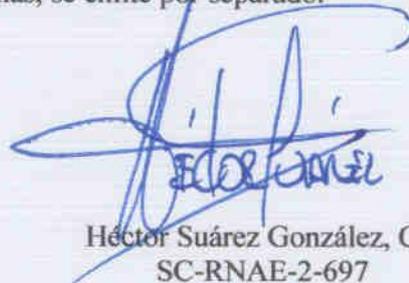
Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de LUDERSON S.A., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad.

Asuntos de énfasis

El Informe de Cumplimiento Tributario de LUDERSON S.A. al 31 de diciembre del 2013, por requerimiento del Servicios de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 26, 2014



Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

LUDERSON S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2013

(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	3	61.006	Cuentas por pagar	8	977.414
Cuentas por cobrar	4	756.735	Obligaciones financieras	9	587.460
Inventarios		5.884	Impuestos por pagar		126.740
Pagos anticipados	5	159.754	Total pasivo corriente		<u>1.691.614</u>
Total activo corriente		<u>983.379</u>			
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, plantas y equipos	6	5.740.534	Cuentas por pagar L/P		75.000
Otros activos no corrientes	7	435.538	Obligaciones Financieras L/P	9	3.323.812
Total activo no corriente		<u>6.176.072</u>	Total pasivo no corriente		<u>3.398.812</u>
			Total pasivo		5.090.425
			PATRIMONIO		
			Capital social	10	800
			Aporte Futura Capitalización		499.200
			Resultados Acum. NIIF		1.463.807
			Resultados acumulados		118.334
			Resultado del ejercicio		(13.115)
			Total patrimonio		<u>2.069.026</u>
Total Activo		<u>7.159.451</u>	Total Pasivo y Patrimonio		<u>7.159.451</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LUDERSON S.A.
Estado de Resultado Integral
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013
(En dólares estadounidenses)

Ingresos	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
Ventas brutas		5.682.239
Total Ingresos		5.682.239
Costo de ventas		(5.082.362)
Utilidad en Operación		599.877
Gastos de administración y ventas		(582.110)
Otros ingresos		547,57
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		18.314
Participación Trabajadores	11	2.747
Impuesto a la Renta		28.682
Resultado del Ejercicio		<u>(13.115)</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LUDERSON S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Resultados Acum. NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	499.200	(145.863)	23.078	95.256	472.471
Transferencia de resultados	-	-	-	95.256	(95.256)	-
Superavit revaluación P.P.E	-	-	1.609.670	-	-	1.609.670
Resultado del ejercicio 2013	-	-	-	-	(13.115)	(13.115)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	499.200	1.463.807	118.334	(13.115)	2.069.026

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LUDERSON S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

(En dólares estadounidenses)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2013</u>
Pérdida contable	(13.115)
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>	
Depreciación	189.931
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(31.429)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>	
Cuentas por cobrar	(741.032)
Inventarios	29.300
Cuentas por pagar	969.583
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	403.238
 <u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>	
Adquisición Propiedad, planta y equipo	(4.315.930)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(4.315.930)
 <u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>	
Obligaciones bancarias	3.911.271
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	3.911.271
Aumento (disminución) neto del efectivo	(1.421)
Efectivo al inicio del período	62.427
Efectivo al final del período	61.006

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

7
+

LUDERSON S.A.

Políticas de Contabilidad

1. Descripción del negocio y objeto social

LUDERSON S.A. es una compañía dedicada a actividades de venta al por mayor y menor de frutas; siendo su actividad principal la venta de banano.

LUDERSON S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 16 de abril del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de mayo del 2010 de la misma ciudad.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

2.1 Base de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de mediación, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la mediación.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, menos sobregiros bancarios. En el balance general los sobregiros se presentan o se incluyen en el pasivo corriente.



LUDERSON S.A.
Políticas de Contabilidad

2.4 Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en 4 categorías: activos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponible para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir la fecha en la que el activo es adquirido o entregados por la Compañía.

2.5 Deterioro de activos

2.5.1 Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

2.5.2 Activos valuados a costos amortizados

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

✕

LUDERSON S.A.

Políticas de Contabilidad

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

2.6 Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para productos terminado, en proceso, materia prima y material de empaque, repuesto y otros utilizados el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye los costos de financiamiento. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de ventas variables.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

2.7 Propiedades, planta y equipos

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios	5%
Muebles y Enseres – Equipos de Oficina	10%
Vehículos - Maquinarias	20%
Equipos de computación	33%

2.8 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a sus costos amortización. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimiento menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

LUDERSON S.A.
Políticas de Contabilidad

2.9 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos.

El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuestos a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuestos a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a las fecha del estado de situación financieras y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

LUDERSON S.A.
Políticas de Contabilidad

2.10 Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral, en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconoce cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recurso para liquidar la obligaciones, y; (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesario para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituye provisiones con cargo a resultados correspondiente principalmente a proveedores locales, impuesto a la renta causada y participación a los trabajadores en el año.

2.12 Reserva por valuación de activos

Se constituye como contrapartida de la diferencia entre el valor en libros y el valor resultado de avalúos de ciertas máquinas y terrenos, a valores de mercado practicado por un perito independiente.

La Reserva por revaluación de activos podrá capitalizarse en la parte que exceda de las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionista. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendo ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y se reintegrable a los accionista al liquidarse la Compañía.

LUDERSON S.A.
Políticas de Contabilidad

2.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

2.15 Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

LUDERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<u>2013</u>
Caja Chica	250
Banco Pichincha Cta. Cte. 210002245	55.249
Banco Pichincha Cta. Cte. 3470759104	4.298
Banco Guayaquil Cta. Cte. 36602740	1.209
Saldo Final	<u>61.006</u>

4. Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2013 son las siguientes:

		<u>2013</u>
Cientes Locales	(a)	35.395
Cientes del Exterior	(b)	694.981
Anticipos por cobrar		26.359
Saldo Final		<u>756.735</u>

(a) El saldo de las principales cuentas por cobrar clientes locales al cierre del ejercicio 2013 son las que se detallan a continuación:

	<u>2013</u>
Coguin S.A.	23.021
Exporsweet S.A.	7.463
Otros menores a US\$ 5.000	4.911
Total clientes locales	<u>35.395</u>

(b) El saldo de las principales cuentas por cobrar clientes del exterior al cierre del ejercicio 2013 son las que se detallan a continuación:

	<u>2013</u>
CO.MA.CO. Spa	347.932
Industrial Banasur S.A.	106.706
Anaco Greeve Int B.V.	78.300
Chiquita Fresh North America LLC.	59.443
Zoomweg Zeeland Coldstore BV	48.249

LUDERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

Fernández Martin	43.104
Otros menores a US\$ 10.000	11.247
Total clientes exterior	694.981

5. Pagos Anticipados

El movimiento es el siguiente:

	<u>2013</u>
Crédito tributario IVA	97.834
Retenciones en la Fuente	47.032
Notas de Crédito SRI	14.082
Anticipo Impuesto a la Renta	806
Saldo Final	159.754

6. Propiedades, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>
Terrenos	2.560.515
Obras en curso	25.471
Instalaciones Agrícolas	1.954.202
Maquinarias y equipos	301.203
Obras de infraestructura	188.911
Vehículos	13.527
Equipo de Computación	3.356
Muebles y Enseres	1.633
Activos Biológicos	881.647
Subtotal	5.930.465
Menos depreciación acumulada.	(189.931)
Saldo Final	5.740.534

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2013</u>
Saldo Inicial	4.865
Adiciones (a)	4.315.930
Revalúo (a)	1.609.670
Total costo	5.930.465

LUDERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

Depreciación	<u>2013</u>
Saldo Inicial	-
Gasto del año	(189.931)
Total depreciación	<u>(189.931)</u>

- (a) El principal incremento de las propiedades, plantas y equipos lo conforman la compra de una hacienda (Hacienda Jujanillo) en el cantón Baba, Provincia de Los Ríos, y el posterior revalúo de la misma.

7. Otros activos no corrientes

El detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>
Otras inversiones L/P	30.329
Otras cuentas por cobrar (a)	405.209
Saldo final	<u>435.538</u>

- (a) Conformado por valores entregados a los productores para mejoras e implementación de tecnología en la producción de frutas que venden a la compañía, los mismos que son devengados semanalmente cuando se procede a comprar sus cosechas de acuerdo a convenios verbales mantenidos con los directivos de la compañía.

8. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

		<u>2013</u>
Proveedores Locales de Bienes	(a)	444.111
Proveedores Locales de Fruta	(b)	109.919
IESS y beneficios sociales por pagar		54.234
Proveedores Locales de Servicios		33.762
Participación Trabajadores		2.747
Liquidaciones por pagar empleados		174
Otras cuentas por pagar no relacionadas	(c)	332.467
Saldo Final		<u>977.414</u>

LUDERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

(a) El saldo de los principales proveedores de bienes al cierre del ejercicio 2013 es el que se detalla a continuación:

	<u>2013</u>
Papelera Nacional S.A	158.229
Grupasa Grupo Papelero S.A.	109.361
Fermagri S.A.	32.086
Industria Cartonera Palmar S.A.	29.822
Ecuauímica C.A	19.065
Coello Muñoz Holger Santiago	9.529
IIASA	8.877
Industrial y Comercial Trilex C.A	8.594
Giasmanicorp S.A.	7.789
Blanco Conde Lourdes	7.166
Magreb S. A .	6.683
Ditrapar S.A.	6.291
Industria de torno y fundición Avila	5.435
Grupo Grandes Roman S.A.	5.126
Otros menores a US\$ 5.000	30.058
Total Prov. Locales de Bienes	444.111

(b) El saldo de las principales cuentas por pagar a proveedores de fruta al cierre del ejercicio 2013 es el que se detalla a continuación:

	<u>2013</u>
Coop. Bananera Nueva Era	15.180
Imeldabanana S.A.	13.373
Gobalblue S.A.	11.882
Agraind S.A.	11.460
Heroqa S.A.	8.607
Ortega Andino Segundo	8.384
Fuentes Bustamante María	6.502
Carvajal Obando Alejandro	6.274
Arana Rizzo Cornelio	5.656
Alvarez Veloz Luz América	4.784
Banafloresta S.A.	3.962
Otros menores a US\$ 3.000	13.855
Total Prov. Locales de Fruta	109,919

LUDERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

(c) El saldo de las otras cuentas por pagar no relacionadas al cierre del ejercicio 2013 es el que se detalla a continuación:

	<u>2013</u>
Serialcorp S.A.	225.383
Productora Ecuatoriana S.A.	76.876
José Millán	30.000
Otros	208
Total Proveedores	332.467

9. Obligaciones Financieras L/P

Corresponde a un préstamo otorgado por la CFN a 28 cuotas pagaderas cada 90 días, con fecha de vencimiento 30 de enero del 2020, por un valor que asciende a US\$ 3.886.500 y con una tasa de interés del 7.9121%. La porción corriente del préstamo es de US\$ 587.460.

10. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Mediante Escritura Pública de Fijación de Nuevo Capital Autorizado y Reforma de Estatutos celebrada el 17 de julio del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de diciembre de 2012, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 1 cada una y que el capital autorizado es de US\$ 1.600.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

11. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta



LUDERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2013</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	18.314
Participación de Trabajadores	(2.747)
Gastos no deducibles	126.330
Ingresos Impuesto a la Renta Único	(576.195)
Costos y Gastos Impuesto a la Renta Único	564.671
<hr/> Utilidad Gravable	<hr/> 130.373
Impuesto a la Renta causado	28.682
<u>Impuesto a la Renta causado pago mínimo</u>	<u>41.773</u>

LUDERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
En dólares estadounidenses

12. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Mayo 26, 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

X