



EGAS DAZA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

ASESORES EMPRESARIALES

REG. FIRMA AUDITORA N° 053
REG. FIRMA CONTADORES N° 042

“ABACÁ UNIÓN DEL ECUADOR S.A. ABAUDESA.”

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Isla Isabela N44 - 108 y Río Coca



• 2456-825 FAX: 2272-294

Email: egasdazayasociados@andinanet.net

Quito - Ecuador

"ABACÁ UNIÓN DEL ECUADOR S.A. ABAUDES A"

Al 31 de diciembre de 2.013

I N D I C E

Contenido	Páginas N°
➤ Informe de los Auditores Independientes	1-2
➤ Estado de Situación Financiera	3
➤ Estado de Resultados Integral	4
➤ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
➤ Estado de Flujo de Efectivo	6-7
➤ Notas a los Estados Financieros	8-18



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "ABACÁ UNIÓN DEL ECUADOR S.A.
ABAUDESA"**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "ABACÁ UNIÓN DEL ECUADOR S.A. ABAUDESA", los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2.013 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria respecto al año 2.013. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

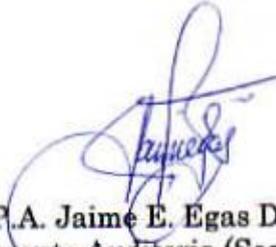
Una auditoria incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la

efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "ABACÁ UNIÓN DEL ECUADOR S.A. ABAUDESА" al 31 de Diciembre de 2.013, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.ICL. – 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa "ABACÁ UNIÓN DEL ECUADOR S.A. ABAUDESА", para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías en la preparación, presentación e implementación de las NIIF'S presenta los Estados Financieros del Ejercicio 2.013 expresados en NIIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.014, previa la elaboración por "ABACÁ UNIÓN DEL ECUADOR S.A. ABAUDESА" de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Marzo, 25 de 2.014
Quito – Ecuador


C.F.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"ABACA UNIÓN DEL ECUADOR S.A ABAUDES A"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013 - 2012

CUENTAS		<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA	(NOTA 3)	417,24	131,37
BANCOS	(NOTA 4)	46.538,26	21.383,13
CLIENTES	(NOTA 5)	247.000,00	-
CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 6)	7.146,67	19.109,16
DOCUMENTOS POR COBRAR	(NOTA 7)	137.679,29	131.876,70
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(NOTA 8)	107.619,97	124.556,25
INVENTARIOS	(NOTA 9)	159.431,34	308.115,73
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>705.832,77</u>	<u>605.172,34</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 10)	7.274,79	5.965,67
ACTIVOS DIFERIDOS		-	450,13
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>7.274,79</u>	<u>6.415,80</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>713.107,56</u>	<u>611.588,14</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 11)	635.388,99	526.091,05
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 12)	5.866,05	20.427,22
BENEFICIOS SOCIALES	(NOTA 13)	5.888,51	4.391,25
IESS POR PAGAR	(NOTA 14)	1.381,06	1.056,55
DOCUMENTOS POR PAGAR		-	400,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>648.524,61</u>	<u>552.366,07</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVO LARGO PLAZO	(NOTA 15)	5.257,65	4.689,25
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>5.257,65</u>	<u>4.689,25</u>
TOTAL PASIVOS		<u>653.782,26</u>	<u>557.055,32</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 16)	4.000,00	4.000,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZAC.	(NOTA 17)	19.334,48	16.325,64
RESERVAS	(NOTA 18)	12.980,67	12.646,35
RESULTADO EJERCICIOS ANTER.	(NOTA 19)	17.767,54	17.767,54
NIIF'S	(NOTA 20)	450,13	450,13
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 21)	4.792,48	3.343,16
TOTAL PATRIMONIO		<u>59.325,30</u>	<u>54.532,82</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>713.107,56</u>	<u>611.588,14</u>

“ABACA UNIÓN DEL ECUADOR S.A ABAUDES A”
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2013 - 2012

INGRESOS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	977.731,25	893.465,00
Fletes	-	-
	<hr/>	<hr/>
(-) COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	-840.458,44	-769.929,49
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	137.272,81	123.535,51
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gasto de Personal	-83.444,37	-70.861,48
Gastos Depreciación	-1.636,72	-1.116,36
Servicios	-17.934,69	-22.607,13
Impuestos y Contribuciones	-10.232,26	-4.059,01
Otros	-9.378,54	-13.472,68
Gasto de Ventas	-5.111,99	-4.618,64
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD OPERACIONAL	9.534,24	6.800,21
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Otros Gastos	-937,75	-4.671,52
Gastos Financieros	-922,52	-1.257,62
	<hr/>	<hr/>
(+) OTROS INGRESOS		
Ingresos Varios	420,17	7.371,13
	<hr/>	<hr/>
Utilidad antes de Partic. Trabajadores e Impuesto a la Renta.	8.094,14	8.242,20
(-) 15% Participación Trabajadores	-1.214,12	-1.236,33
(-) Impuesto a la Renta	-2.087,54	-3.662,71
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD NETA	<u>4.792,48</u>	<u>3.343,16</u>

"ABACA UNIÓN DEL ECUADOR S.A ABAUDES"
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.013

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZ.	RESERVAS	NIIF'S	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	Saldo al 31 de diciembre de 2.011	4.000,00	7.494,14	11.665,07		17.767,54	9.812,78	50.739,53
01-ene-12	Aplicación de las NIIF'S				8.826,57 -8.376,44			8.826,57 -8.376,44
30-abr-12	Transferencia de Resultado del Ejercicio a Reserva			981,28			-981,28	-
30-abr-12	Según Acta Junta General Accionistas la diferencia se transfiere a Aporte Futura Capitalización		8.831,50				-8.831,50	-
31-dic-12	Utilidad del Ejercicio 2012 antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta. 15% Participación Trabajadores Impuesto a la Renta						8.242,19 -1.236,33 -3.662,71	8.242,19 -1.236,33 -3.662,71
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012	4.000,00	16.325,64	12.646,35	450,13	17.767,54	3.343,15	54.532,81
30-abr-13	Registro según Acta de Junta General de Accionistas		3.008,84				-3.008,84	-
30-abr-13	Registro según Acta de Junta General de Accionistas			334,32			-334,32	-
	Utilidad del Ejercicio 2013 antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta. 15% Participación Trabajadores Impuesto a la Renta						8.094,14 -1.214,12 -2.087,54	8.094,14 -1.214,12 -2.087,54
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013	4.000,00	19.334,48	12.980,67	450,13	17.767,54	4.792,47	59.325,29

“ABACA UNIÓN DEL ECUADOR S.A ABAUDES A”
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.013 - 2.012

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recaudado de Clientes	730.731,25	
Efectivo Pagado a Proveedores	-582.476,11	
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-42.657,48	
	<hr/>	
Efectivo Generado por Operación		105.597,66
Efectivo Empleados	-72.320,80	
Efectivo por Impuestos	287,57	
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar	2.369,97	
Efectivo Recibido por Documentos por Cobrar	-5.802,59	
Efectivo Recibido por Cuentas por Cobrar	-355,00	
Efectivo por Cuentas por Pagar	-400,00	
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-1.860,27	
Efectivo Recibido por Ingresos no Operacionales	420,17	-77.660,95
	<hr/>	<hr/>
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación		27.936,71

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra/ Venta Activos Fijos	-2.945,84	-2.945,84
	<hr/>	<hr/>

AUMENTO EN EFECTIVO **24.990,87**

VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO

Ajuste por Amortización 450,13

EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.012 **21.514,50**

EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.013 **46.955,50**

"ABACA UNIÓN DEL ECUADOR S.A ABAUDES"

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIV. DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.013 - 2.012

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta del Ejercicio 4.792,48

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciación Activo Fijo 1.636,72 1.636,72

EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN **6.429,20**

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(-) Aumento Clientes	-247.000,00	
(+) Disminución Impuestos Anticipados	16.936,28	
(-) Aumento Cuentas por Cobrar	-355,00	
(+) Disminución Inventarios	148.684,39	
(-) Aumento Empleados	9.947,52	
(-) Aumento Documentos por Cobrar	-5.802,59	
(-) Aumento Otras Ctas x Cobrar(Prov.Ctas I	2.369,97	
(+) Aumento Proveedores	109.297,94	
(-) Disminución Documentos por Pagar	-400,00	
(+) Aumento Beneficios Sociales	1.497,26	
(+) Aumento IESS por Pagar	324,51	
(+) Aumento Provisiones por Pagar	568,40	
(-) Disminución Impuestos por Pagar	<u>-14.561,17</u>	<u>21.507,51</u>

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **27.936,71**

"ABACÁ UNION DEL ECUADOR S. A. ABAUDES A"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la República del Ecuador, el 17 de Mayo de 1995 ante el Doctor Alfonso Freire Zapata, Notario Décimo Cuarto del Cantón Quito. Tiene como objetivo principal la exportación de abacá, la importación, distribución y comercialización de toda clase de productos e insumos agrícolas, para el efecto podrá actuar como agente, representante o concesionaria de compañías nacionales o extranjeras e importar toda clase de equipos y demás implementos necesarios para la superación. Adicionalmente podrá participar en la conformación y administración de todo tipo de sociedades.

Tributariamente se identifica con el RUC #1791296311001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, "ABACÁ UNION DEL ECUADOR S. A. ABAUDES A" forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIC y NIIF's), el 19 de junio del 2003, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIIF 1: Adopción por primera vez de las Norma Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF's debe cumplir todas y cada una de

las NIC y NIIF's y las interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad. Sin embargo, la NIIF 1 contempla alguna excepciones de aplicación voluntaria, a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

"ABACÁ UNION DEL ECUADOR S. A. ABAUDES A." ha considerado como balance de apertura con arreglo a las NIIF's los estados financieros por el periodo comprendido del 1ero de enero al 31 de diciembre del 2011 (período de transición). Este es el punto de partida para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF's de la Compañía.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

b) **ACTIVOS FIJOS**

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) **DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de cómputo y software	33% anual

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

ð PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

NOTA 3 .- CAJA

Incluye:

Caja Chica		<u>417,24</u>	417,24
------------	--	---------------	--------

NOTA 4 .- BANCOS

Incluye:

Bancos Locales	a)	<u>46.538,26</u>	46.538,26
----------------	----	------------------	-----------

a) Bancos Locales

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte. #</u>	<u>Valor</u>	
Internacional	0410007058-8	24.908,54	
Internacional	080-060055-6	<u>21.629,72</u>	46.538,26

NOTA 5.- CLIENTES

Incluye:

ABC ENTERPRISES CO-LTD		<u>247.000,00</u>	247.000,00
------------------------	--	-------------------	------------

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Préstamos Empleados	a)	2.575,00	
Anticipos por Cobrar	b)	7.135,17	
(-) Provisión Ctas.Incobrables		<u>-2.563,50</u>	7.146,67

a) Préstamos Empleados

Incluye:

Santos Oscar	650,00	
Cordero Freddy	190,00	
Calva Víctor	200,00	
Zambrano Tatiana	510,00	
Hernández Bazrto George	350,00	
Pico Chiquito Hugo	50,00	
Nieves Oswaldo	125,00	
De la Cruz Cuzme Jorge Adalberto	500,00	
	<u>2.575,00</u>	

a) Anticipos por Cobrar

Incluye:

Ronquillo Avilés Tomas Felipe	4.600,00	
Hasegawa Izumi	300,00	
Cordova Isidro	2.235,17	
	<u>7.135,17</u>	

NOTA 7.- DOCUMENTOS POR COBRAR

Incluye:

Dctos. Devolución IVA por Cobrar	<u>137.679,29</u>	137.679,29
----------------------------------	-------------------	------------

NOTA 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

IVA en Compras	92.268,03	
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>15.351,94</u>	107.619,97

NOTA 9.- INVENTARIOS

Incluye:

Inventario de Materiales	<u>159.431,34</u>	159.431,34
--------------------------	-------------------	------------

NOTA 10 .- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/12	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEPRECIACIÓN 2.013	SALDO AL 31/12/13
Equipo de Oficina	3.127,36	2.017,00			5.144,36
Equipo de Computación	1.634,62	928,84			2.563,46
Muebles y Enseres	931,79				931,79
Maquinaria y Equipo	47.254,96				47.254,96
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	-46.983,06			-1.636,72	-48.619,78
TOTAL	5.965,67	2.945,84	-	-1.636,72	7.274,79

NOTA 10 .- ACTIVOS FIJOS

Incluye:

(VER ANEXO) 7.274,79

NOTA 11 .- CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Proveedores a) 635.388,99 635.388,99

a) Proveedores

Incluye:

Anticipo Exportación Oji Forest 365.896,00
Anticipo Exportación Mitsubishi Paper S 269.492,99
635.388,99

NOTA 12 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

Impuesto a la Renta por Pagar 2.087,54
Retención Fte. Impto a la Rta a) 406,44
Retención IVA b) 3.372,07 5.866,05

a) Retención Fte. Impuesto a la Renta

Incluye:

Ret. Fte. Impto a la Rta. 1% 285,09
Ret. Fte. Impto a la Rta. 2% 36,16
Ret. Fte. Impto a la Rta. 10% 85,19
406,44

b) Retención IVA

Incluye:

Retención IVA 100%	<u>3.372,07</u>
	3.372,07

NOTA 13 .- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Décimo Tercer Sueldo	276,46	
Décimo Cuarto Sueldo	2.650,00	
15% Participación Trabajadores	1.214,12	
Vacaciones por Pagar	<u>1.747,93</u>	5.888,51

NOTA 14 .- IESS POR PAGAR

Incluye:

Aportes IESS por Pagar	403,68	
Fondos de Reserva	249,86	
Aporte Patronal	481,41	
IECE y SECAP	43,18	
Préstamo Quirografario	<u>202,93</u>	1.381,06

NOTA 15 .- PASIVO LARGO PLAZO

Incluye:

Provisión Jubilación Patronal	3.858,80	
Provisión para Desahucio	<u>1.398,85</u>	5.257,65

NOTA 16 .- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Capital Social	a)	<u>4.000,00</u>	4.000,00
----------------	----	-----------------	----------

a) Capital Social

Incluye:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Tanabe Tanabe Masahiro	12,50%	500,00
Hasegawwa Koniwana Izumi	12,50%	500,00
Hansawa Satoh Masaru	12,50%	500,00
Kudo Kato Motohide	12,50%	500,00
Ito Takahashi Masato	12,50%	500,00
Sakunao S.A.	<u>37,50%</u>	<u>1.500,00</u>
	100,00%	4.000,00

NOTA 17 .- APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Incluye:

Aportes Futuras Capitalizaciones	<u>19.334,48</u>	19.334,48
----------------------------------	------------------	-----------

NOTA 18 .- RESERVAS

Incluye:

Reserva Legal	2.602,54	
Reserva de Capital	<u>10.378,13</u>	12.980,67

NOTA 19 .- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye:

Utilidades Ejercicios Anteriores	<u>17.767,54</u>	17.767,54
----------------------------------	------------------	-----------

NOTA 20 .- NIIF'S

Incluye:

Adopción Primera Vez NIIF'S	8.826,57	
Resultados Acumulados NIIF'S	<u>-8.376,44</u>	450,13

NOTA 21 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

Utilidad antes de Particip. Trabajadores e Impuesto a la Renta.	8.094,14	
(-) 15% Part. De Trabajadores	-1.214,12	
(-) Impuesto a la Renta	<u>-2.087,54</u>	
UTILIDAD NETA		<u>4.792,48</u>

NOTA 22.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297, de la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2.012 y la fecha de elaboración de este informe (25 de Marzo de 2.014) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.