

IMPEX ECUATORIANA C.A

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2013

(Con la Opinión de los Auditores Independientes)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas
IMPEX ECUATORIANA C.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **IMPEX ECUATORIANA C.A.** que comprenden el estado de situación al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos con 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 incorrección material.

Una auditoría implica aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esas valoraciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

24

Fundamentos de la opinión con salvedades

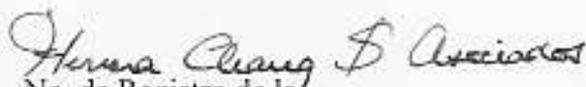
La Compañía presenta déficit en la provisión de la Jubilación patronal y bonificación de desahucio por un monto de US\$91.919 al 31 de diciembre del 2013, en base al cálculo actuarial actualizado.

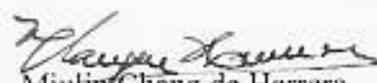
Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por el hecho descrito en el párrafo de "Fundamentos de la opinión con salvedades", los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **IMPEX ECUATORIANA C.A.** al 31 de diciembre del 2013 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Otros asuntos

Los estados financieros de **IMPEX ECUATORIANA C.A.** correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 no fueron auditados por que no estaban sujetos a auditoría de acuerdo a las disposiciones vigentes de la Superintendencia de Compañías.


No. de Registro de la
Superintendencia de
Compañías: 010


Miulin Chang de Herrera
Socia

Marzo 20, 2014, (excepto por el cálculo actuarial de abril 3, 2014)

Guayaquil - Ecuador

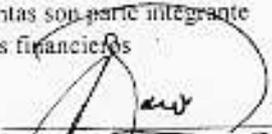
IMPEX ECUATORIANA C.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013
En US\$ dólares, sin centavos

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>31-dic-13</u>	<u>31-dic-12</u>
Activos corrientes:			
Efectivo	5	US\$ 91.040	172.579
Cuentas por cobrar	6	102.488	173.921
Inventarios, neto	7	586.652	476.625
Pagos anticipados		8.161	6.177
Total activos corrientes		788.341	829.302
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	8	535.747	536.643
Otros activos		4.535	80
Total activos no corrientes		540.282	536.723
Total activos		US\$ 1.328.623	1.366.025
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	9	169.402	135.995
Impuesto a la renta por pagar	13	0	8.933
Gastos acumulados por pagar	10	41.796	46.997
Total pasivos corrientes		211.198	191.925
Pasivos no corrientes:			
Préstamos a accionistas	4	182.379	163.999
Reserva para Jubilación Patronal y desahucio	11	179.867	256.073
Total pasivos no corrientes		362.246	420.072
Total pasivos		573.444	611.997
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 1.000, 180.000 y 146.360 suscritas de US\$0,04, US\$0,02 y US\$1,00 cada una, respectivamente	15	150.000	150.000
Reserva legal	16	89.862	78.071
Reserva facultativa	17	1.564	67.024
Resultados acumulados por:	18		
Adopción NIIF		406.478	406.478
Resultados acumulados		107.275	52.455
Total patrimonio		755.179	754.028
Total pasivos y patrimonio		US\$ 1.328.623	1.366.025

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Joaquín Forero
Gerente General


Ing. Pablo Mite
Contador General

IMPEX ECUATORIANA C.A
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013
En US\$ dólares, sin centavos

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas		1,636.985	1.581.094
Costo de Ventas	14	<u>799.408</u>	<u>799.626</u>
Utilidad bruta		837.577	781.468
Gastos:			
Gastos de operación		665.865	607.713
Gastos financieros		24.165	20.527
Otros egresos		<u>9.821</u>	<u>92</u>
Total gastos	14	<u>699.851</u>	<u>628.332</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		137.726	153.136
Impuesto a la renta:	13		
Impuesto corriente		30.451	35.221
Utilidad del ejercicio y resultado integral		<u>US\$ 107.275</u>	<u>117.915</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Joaquín Forero
 Gerente General


 Ing. Pablo Mite
 Contador General

IMPEX ECUATORIANA C.A
(Guayaquil - Ecuador)

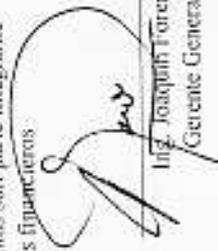
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

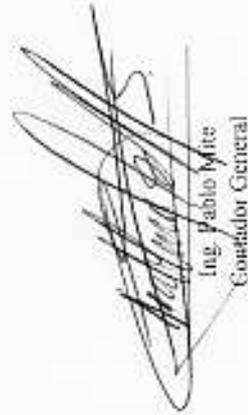
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

En US\$ dólares, sin centavos

	Notas	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados		
					Reservado por Adopción NIIF	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011		US\$ 150.000	72.709	1.564	406.478	53.621	684.372
Transferencia a reserva legal	16	0	5.362	0	0	-5.362	0
Transferencia a reserva facultativa	17	0	0	65.460	0	-65.460	0
Pago de dividendos	5	0	0	0	0	-48.259	-48.259
Utilidad del ejercicio		0	0	0	0	117.915	117.915
Saldo al 31 de diciembre del 2012		150.000	78.071	67.024	406.478	52.455	754.028
Transferencia a reserva legal	16	0	11.791	0	0	-11.791	0
Pago de dividendos	5	0	0	-65.460	0	-40.664	-106.124
Utilidad del ejercicio		0	0	0	0	107.275	107.275
Saldo al 31 de diciembre del 2013		US\$ 150.000	89.862	1.564	406.478	107.275	755.179

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Joaquín Torero
Gerente General


Ing. Pablo Mite
Contador General

IMPEX ECUATORIANA C.A
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

En US\$ dólares, sin centavos

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1.705.149	689.800
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.606.038	-589.178
Impuesto a la renta pagado	-52.560	-16.933
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	46.551	83.689
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:-		
Adquisición de muebles y equipos, neto	-40.346	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-40.346	0
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	-106.124	-48.259
Préstamos de accionistas	18.380	-19.801
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-87.744	-68.060
Aumento (Disminución) neto en efectivo	-81.539	15.629
Efectivo al inicio del año	172.579	156.950
Efectivo al final del año	US\$ 91.040	172.579

P A S A N

IMPEX ECUATORIANA C.A.
(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN.....

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto
(utilizado) en las actividades de operación

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad neta y resultado integral	US\$ 107.275	117.915
 Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto en las actividades de operación		
Depreciación y bajas de activos	41.242	29.287
Provisión para cuentas dudosas	1.200	1.000
Provisión Jubilación Patronal	20.986	18.000
Total partidas conciliatorias	<u>63.428</u>	<u>48.287</u>
 Cambios en activos y pasivos:		
<i>(Aumento) Disminución en activos:</i>		
Cuentas por cobrar	70.233	-55.009
Inventarios	-110.027	-42.591
Pagos anticipados	-1.984	3.815
Otros activos	-4.455	0
<i>Aumento (Disminución) en pasivos:</i>		
Cuentas por pagar	33.407	-20.697
Impuesto a la renta por pagar	-8.933	18.288
Gastos acumulados por pagar	-5.201	16.976
Reserva de jubilación patronal y desahucio	-97.192	-3.295
Total cambios en activos y pasivos	<u>-124.152</u>	<u>-82.513</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>46.551</u>	<u>83.689</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Joaquín Forero
Gerente General



Ing. Pablo Mite
Contador General

IMPEX ECUATORIANA C.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre del 2013

1.- Operaciones:

IMPEX ECUATORIANA C.A. se constituyó el 16 de junio de 1971, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la Av. De las Américas 301 y Alejandro Andrade, tiene una sucursal ubicada en la ciudad de Quito.

Su actividad principal es la importación y distribución de motores, bombas, rotores y equipos de aplicación agrícola o industrial; así como de sus accesorios, implementos y herramientas destinadas a los mismos fines.

2.- Base de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por ventas, se reconocen y facturan en base al devengado.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. La Compañía no presenta impuestos diferidos.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

	Tiempo	% Tasa de Depreciac.
Edificios	20 años	5%
Muebles y equipos de oficina	10 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Proveedores

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Costos financieros

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros descritos son medidos inicialmente a su precio de

transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados. Cuando la transacción constituye financiación porque el pago se aplaza más allá de los términos comerciales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Beneficios a los empleados:

Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio:

La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; obligación la cual representa un plan de beneficios definidos sin asignación obligatoria legal de fondos separados, para cumplir a futuro con esa obligación.

El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía ha efectuado provisiones en base a estimaciones. En abril 3, 2014 recibió el estudio actuarial contratado.

Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes), pues son pagaderas en el corto plazo; y, son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee (prestación laboral).

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado (prestación laboral) en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas

como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

3.- Uso de estimaciones y juicios

El proceso de preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF PYMES requiere que la Administración efectúe estimaciones, juicios y supuestos necesarios que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan periódicamente. Los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

Específicamente, la información respecto de juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros adjuntos se describe en las siguientes notas:

- Propiedades y equipos: Al cierre de cada año se evalúa las vidas útiles y valor residual.
- Provisión para cuentas dudosas: La estimación de esta provisión es determinada por la administración de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.
- Provisiones para obligaciones de beneficios definidos: Las estimaciones empleadas en la provisión para Jubilación patronal y Desahucio.

4.- Relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas se refieren a préstamos otorgados a la Compañía por parte de los accionistas. Los saldos por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 ascienden a US\$182.379 y US\$163.999 respectivamente; la tasa de interés es del 9% anual, sobre saldos; y los gastos de intereses ascienden a US\$19.029 (2013) y US\$16.944 (2012).

Mediante acta de Junta General de Accionistas celebrada el 18 de marzo del 2013 y el 15 de marzo del 2012, se aprobó el pago de dividendos a los accionistas por el valor de US\$106.124 y US\$48.259; respectivamente.

5.- Efectivo

Efectivo al 31 de diciembre 2013 y 2012 se descompone en:

	US\$	
	2013	2012
Caja	20.777	17.158
Bancos	70.263	155.421
	<u>91.040</u>	<u>172.579</u>

6.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de cuentas por cobrar se desglosa de la siguiente manera:

	Nota	US\$	
		2013	2012
Clientes		85.237	149.631
Anticipos a proveedores		2.377	6.147
Préstamos a funcionarios y empleados		5.459	4.044
Impuesto a la renta, pagado en exceso		13.176	0
Otros impuestos		2.008	7.564
Otras		3.443	14.747
Total cuentas por cobrar		<u>111.700</u>	<u>181.933</u>
Menos provisión para cuentas dudosas	11	<u>9.212</u>	<u>8.012</u>
Cuentas por cobrar, neto		<u>102.488</u>	<u>173.921</u>

7.- Inventarios:

El detalle de inventarios, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	US\$	
	2013	2012
Maquinarias varias	347.934	327.897
Repuestos y accesorios	171.543	143.940
Orden de ventas	4.614	5.372
Importaciones en tránsito	62.561	-584
Total	<u>586.652</u>	<u>476.625</u>

8.- Propiedades y equipos

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	US\$				Saldos al 31-dic-13
	Saldos al 31-dic-12	Adiciones	Bajas	Reclasif.	
<u>Costo:</u>					
Terrenos	319.936	0	0	0	319.936
Edificios	228.804	0	0	0	228.804
Maquinarias y equipos	22.860	3.422	-22.550	49	3.781
Vehículos	174.908	36.924	-128.466	651	84.017
Muebles y enseres	3.610	0	0	30	3.640
Total Costo	750.118	40.346	-151.016	730	640.178
Depreciación acumulada	213.475	33.270	-143.044	730	104.431
Propiedades y equipos, neto	<u>536.643</u>				<u>535.747</u>

	US\$			Saldos al 31-dic-12
	Saldos al 31-dic-11	Adiciones	Reclasif.	
<u>Costo:</u>				
Terrenos	319.936	0	0	319.936
Edificios	228.804	0	0	228.804
Maquinarias y equipos	22.909	0	-49	22.860
Vehículos	175.559	0	-651	174.908
Muebles y enseres	3.640	0	-30	3.610
Total Costo	750.848	0	-730	750.118
Depreciación acumulada	184.918	29.287	-730	213.475
Propiedades y equipos, neto	<u>565.930</u>			<u>536.643</u>

El cargo a gastos por depreciación de los equipos y mobiliarios fue de US\$33.270 en el 2013 y US\$ 29.287 en el 2012.

La Compañía en el año 2013 dio de baja activos que ya no existían y por encontrarse totalmente depreciados.

9.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar se desglosan de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Proveedores	136.144	86.457
Anticipos de clientes	18.415	37.648
Impuestos	2.472	1.840
Otros	12.371	10.050
Total cuentas por pagar	<u>169.402</u>	<u>135.995</u>

10.- Gastos acumulados por pagar

El movimiento de gastos acumulados por pagar, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	US\$			Saldo al 31-dic-13
	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Pagos	
Beneficios sociales	19.973	35.011	-37.492	17.492
Participación a trabajadores	27.024	24.304	-27.024	24.304
	<u>46.997</u>	<u>59.315</u>	<u>-64.516</u>	<u>41.796</u>

	US\$			Saldo al 31-dic-12
	Saldo al 31-dic-11	Adiciones	Pagos	
Beneficios sociales	17.571	29.420	-27.018	19.973
Participación a trabajadores	12.450	27.024	-12.450	27.024
	<u>30.021</u>	<u>56.444</u>	<u>-39.468</u>	<u>46.997</u>

11.- Provisiones

- El saldo de las provisiones que mantiene la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	Nota	US\$			Saldo al 31-dic-13
		Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Pagos	
Prov. Para cuentas dudosas	6	8.012	1.200	0	9.212
Jubilación patronal y desahucio		256.073	20.986	-97.192	179.867

	Nota	US\$			Saldo al 31-dic-12
		Saldo al 31-dic-11	Adiciones	Pagos	
Prov. Para cuentas dudosas	6	7.012	1.000	0	8.012
Jubilación patronal y desahucio		241.368	18.000	-3.295	256.073

12.- Propiedad intelectual

La Compañía ha cumplido con la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

13.- Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que 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.

El gasto por 22% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 y del 23% por el 2012, difiere del cálculo de la base por la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	US\$	US\$	
		2013	2012
Utilidad contable antes impuesto a la renta	US\$	137.725	153.136
Tasa de impuesto a la renta		22%	23%
Impuestos a la tasa vigente		30.299	35.221
Efecto de los Gastos no deducibles		152	0
* Impuesto a las ganancias calculado		30.451	35.221
Anticipo Impuesto a la Renta		16.204	11.822
Gasto por impuesto a las ganancias (Anticipo < IR Calculado)	US\$	30.451	35.221

El movimiento de impuesto a la renta pagado en exceso por los años que terminaron al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	US\$	
	2013	2012
Saldo al inicio del año	-8.933	1.754
Impuesto pagado	8.933	0
Anticipo IR pagado	1.313	339
Retenciones de impuesto a la renta	14.506	14.891
Impuesto a la Salida de Divisas	27.808	9.304
Impuesto a la renta causado	-30.451	-35.221
Total impuesto a la renta pagado en exceso (a pagar)	13.176	-8.933

14.- Costos y gastos por naturaleza

La descomposición de los costos y gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es la siguiente:

	US\$	
	2013	2012
Variación de inventarios	799.408	799.626
Gastos del personal:		
Sueldos y salarios	244.637	231.315
Beneficios sociales	53.872	49.358
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	18.000	18.000
Otros beneficios	57.258	51.106
15% Participación a trabajadores	24.304	27.024
Honorarios y servicios	45.247	7.271
Gastos de viaje	7.132	16.140
Reparación y mantenimiento	25.937	19.763
Teléfono fax y courier	10.466	5.841
Seguros	24.031	25.423
Alquiler	18.540	18.480
Gastos varios	103.820	107.797
Depreciaciones y bajas de activos	41.242	29.287
Provisión de cuentas incobrables	1.200	1.000
Gastos financieros	24.165	20.527
	<u>1.499.259</u>	<u>1.427.958</u>

15.- Capital social

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012 asciende a US\$150.000 que está representado por 1.000, 180.000 y 146.360 acciones ordinarias y nominativas de US\$0,04, US\$0,02 y de US\$1,00 cada una, respectivamente. El capital autorizado de la Compañía es de US\$300.000.

16.- Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Mediante acta de Junta General de Accionistas celebrada el 18 de marzo del 2013 y el 15 de marzo del 2012, se aprobó transferir de utilidades acumuladas el valor de US\$11.791 y US\$5.362; respectivamente.

17.- Reserva facultativa

La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General.

Mediante acta de Junta General de Accionistas celebrada el 15 de marzo del 2012 se aprobó transferir de utilidades acumuladas el valor de US\$65.460. Y según acta del 18 de marzo del 2013, resolvió destinar US\$65.460 para pago de dividendos.

18.- Resultados acumulados

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, Resultados acumulados incluyen los saldos de Utilidades acumuladas y Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF PYMES.

Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF PYMES.- Mediante Resolución del 28 de octubre del 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador determinó que los ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", "NIIF PYMES", se deben registrar en el Patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF PYMES", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor se utilizará para absorber pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

19.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Febrero 28, 2014.
