

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

ORIENTEXPO CIA LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Estados financieros

Notas a los estados financieros.

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas
27. Otras reservas
28. Proveedores y otras cuentas a pagar
29. Obligaciones con Instituciones Financieras
30. Impuestos diferidos
31. Cuentas por pagar / Relacionadas
32. Provisiones para otros pasivos y gastos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

ACTIVO	1	487.293,73	PASIVO	2	297.682,76
ACTIVO CORRIENTE	101	487.293,73	PASIVO CORRIENTE	201	172.244,80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	78.283,80	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	288.917,89	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	163.736,75
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202		LOCALES	2010301	163.736,75
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203		DEL EXTERIOR	2010302	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205		LOCALES	2010401	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501		DEL EXTERIOR	2010402	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502		PROVISIONES	20105	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206		LOCALES	2010501	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207		DEL EXTERIOR	2010502	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	292.107,89	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-3.190,00	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	8.508,05
INVENTARIOS	10103	93.581,07	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	4.721,08
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302		CON EL IESS	2010703	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO	1010303		POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EJERCICIOS FUTUROS	1010304		PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	3.786,97
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA EMPRESA	1010305		DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010306	93.581,07	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307		OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308		ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	
OBRAS TERMINADAS	1010309		PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	20111	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310		PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311		JUBILACION PATRONAL	2011201	
OTROS INVENTARIOS	1010312		OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN LA REALIZACIÓN	1010313		OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104		PASIVO NO CORRIENTE	202	125.437,96
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	125.437,96
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403		LOCALES	2020201	125.437,96
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404		DEL EXTERIOR	2020202	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	26.510,97	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	21.366,32	LOCALES	2020301	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	5.144,65	DEL EXTERIOR	2020302	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20204	
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DE INVERSIÓN	10106		LOCALES	2020401	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (INC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107		DEL EXTERIOR	2020402	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	
			LOCALES	2020401	
			DEL EXTERIOR	2020402	
ACTIVO NO CORRIENTE	102		OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	
			ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201		PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	
TERRENOS	1020101		JUBILACION PATRONAL	2020701	
EDIFICIOS	1020102		OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103		OTRAS PROVISIONES	20208	
INSTALACIONES	1020104		PASIVO DIFERIDO	20209	
MUEBLES Y ENSERES	1020105		INGRESOS DIFERIDOS	2020901	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106		PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107		OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	326,58			
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109				
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110				
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111		PATRIMONIO NETO	3	189.610,97
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-326,58			
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113		PATRIMONIO ATTRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	189.610,97
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114		CAPITAL	301	400,00
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401		CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	400,00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402		(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	
			PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202		RESERVAS	304	23.863,74
TERRENOS	1020201		RESERVA A LEGAL	30401	23.516,59
EDIFICIOS	1020202		RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	30402	347,15
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204		SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	
			SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203		SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301		OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302		RESULTADOS ACUMULADOS	306	150.282,67
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303		GANANCIAS ACUMULADAS	30601	150.282,67
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR FUSIÓN	30603	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306		RESERVA DE CAPITAL	30604	
			RESERVA POR DONACIONES	30605	
ACTIVO INTANGIBLE	10204		RESERVA POR VALUACIÓN	30606	
PLUSVALÍAS	1020401		SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y C	1020402		RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	15.064,56
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403		GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	15.064,56
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405				
OTROS INTANGIBLES	1020406		PARTICIPACION NO CONTROLADORAS	31	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601				
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207				
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703				
OTRAS INVERSIONES	1020704				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706				

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO

	CODIGO	VALOR US\$		
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	494.312,20		
VENTA DE BIENES	4101	494.312,20		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	443.633,84		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	443.633,84		
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	67.085,00		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102			
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	470.129,91		
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	-93.581,07		
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105			
GANANCIA BRUTA	42	50.678,36		
GASTOS	52	25.431,92		
	5201	DE VENTA		
		ADMINISTRATIVOS		
GASTOS	5201	-	5202	25.431,92
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	-	520201	7.200,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102		520202	1.474,56
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		520203	918,00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105		520205	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106		520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108		520208	445,30
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109		520209	3.620,00
COMISIONES	520110		520210	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111		520211	
COMBUSTIBLES	520112		520212	
LUBRICANTES	520113		520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114		520214	1.523,00
TRANSPORTE	520115		520215	915,96
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116		520216	
GASTOS DE VIAJE	520117		520217	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-	520224	-
MANO DE OBRA	52012401		52022401	
MATERIALES	52012402		52022402	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403		52022403	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125		520225	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126		520226	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	520127		520227	
OTROS GASTOS	520128		520228	9.335,10
GASTOS FINANCIEROS			5203	-
INTERESES			520301	
COMISIONES			520302	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	
OTROS GASTOS			5204	-
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	
OTROS			520402	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60			25.246,44
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61			3.786,97
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62			21.459,47
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63			4.721,08
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64			16.738,39
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	65			-1.673,84
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66			
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	67			15.064,55

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$78283.80 valor registrado y verificado de acuerdo a los informes del Dpto. de Cobranzas.
19. Clientes y cuentas a cobrar	Las cuentas por cobrar ascienden a \$ 292107.89 valor únicamente de clientes a crédito no superior a 90 días.
Crédito Tributario IVA / Renta	El Crédito Tributario de la Renta \$21366.32 es el valor del periodo 2013. Existe una variación en el crédito debido que se trasladó una parte del IVA al costo.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía la empresa va adquirir Equipos para incrementar el valor de sus activos.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía asciende a \$163736.75



Ing. Andrés Moreno CPA.