

ECUAGROIMPORT S.A.

Al 31 de diciembre de 2013

1. Estados financieros

1.1. Estado de situación financiera

ECUAGROIMPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalente al efectivo	58.396,24	800,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	87.574,25	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	993,89	
Inventario	5.808,22	-
Activos Pagados por Anticipado	3.242,99	-
ACTIVOS TOTALES	<u>156.015,59</u>	<u>800,00</u>

Latorre Ugarte Santiago
Gerente General

Roberto Amores
Contador General

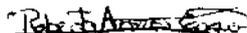
Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

ECUAGROIMPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares americanos)

	Notas	Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2012</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	3	115.572,61	-
Pasivos con Accionistas		16.511,84	8.025,27
Pasivos por impuestos corrientes		6.868,45	-
PASIVOS TOTALES		<u>138.952,90</u>	<u>8.025,27</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado		800,00	800,00
Resultados acumulados		(8.025,27)	(4.056,24)
Resultados del ejercicio		24.287,96	(3.969,03)
PATRIMONIO TOTAL		<u>17.062,69</u>	<u>(7.225,27)</u>
PASIVO Y PATRIMONIO TOTALES		<u>156.015,59</u>	<u>800,00</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

Latorre Ugarte Santiago
Gerente General


Roberto Amores
Contador General

1.2. Estado de resultados integral

ECUAGROIMPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2012</u>
INGRESOS	146.399,00	-
OTROS INGRESOS	1,00	-
COSTO DE VENTA	<u>(108.274,50)</u>	-
MARGEN BRUTO	38.125,50	-
Gastos de venta	(811,22)	-
Gastos administrativos	(6.124,72)	(3.969,03)
Gasto participación trabajadores	-	-
Gastos financieros	(33,15)	-
Depreciación	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	31.156,41	(3.969,03)
MENOS:		
Impuesto a la renta corriente	6.868,45	-
Impuesto a la renta diferido	-	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>24.287,96</u>	<u>(3.969,03)</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

Latorre Ugarte Santiago
Gerente General

Roberto Amores
Contador General

1.3. Estado de evolución del patrimonio

**ECUAGROIMPORT S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares americanos)**

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2011		800,00	(4.056,24)	(3.256,24)
Resultados, neto			(3.969,03)	(3.969,03)
Ajuste			-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2012		800,00	(8.025,27)	(7.225,27)
Resultados, neto			24.287,96	24.287,96
Ajuste			-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2013		800,00	16.262,69	17.062,69

Latorre Ugarte Santiago
Gerente General

Roberto Amores
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

1.4. Estado de flujos de efectivo

ECUAGROIMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo provisto por clientes	58.824,75	-
Efectivo provisto con compañías relacionadas	-	-
Efectivo pagado a proveedores	330,02	-
Efectivo pagado por obligaciones tributarias	(993,89)	-
Aumento inventarios	(5.808,22)	(3.969,03)
Aumento de Activos pagados por anticipado	(3.242,99)	-
Efectivo provisto de (pagado por) obligaciones fiscales	-	-
Efectivo pagado por intereses	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	49.109,67	(3.969,03)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Disminuciones (adquisiciones) de activo fijo	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Adiciones (pagos) de obligaciones financieras a corto plazo	8.486,57	3.969,03
Adiciones (pagos) de obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	8.486,57	3.969,03
Flujos de efectivo netos del año	57.596,24	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	800,00	800,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	58.396,24	800,00

RA

ECUAGROIMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONCILIACIÓN)
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	24.287,96	(3.969,03)
Ajuste resultados acumulados	-	-
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación y Amortización	-	-
Provisiones jubilación patronal y desahucio	-	-
Provisiones	-	-
Impuestos diferidos devengados	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales	(87.574,25)	-
Inventarios	(5.808,22)	-
Activos por impuestos corrientes	(993,89)	-
Gastos pagados por anticipado	(3.242,99)	-
Acreedores comerciales	115.572,61	-
Pasivos por impuestos corrientes	6.868,45	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>49,109.67</u></u>	<u><u>(3.969)</u></u>

Latorre Ugarte Santiago
Gerente General

Roberto Amores
Roberto Amores
Contador General

2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 28 de octubre del 2010, su objeto social es: a) la importación, exportación, comercialización de equipos, producto e insumos agrícolas; b) Importación, exportación, comercialización de todo tipo de materiales textiles para confección, diseño, elaboración, de prendas de vestir, así como su distribución, comercialización

POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre 2013; así como los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

2.2. Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser

RK MY

clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

2.4. Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, activos financieros disponibles para la venta o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según fuere aplicable.

Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en estado de resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: a) inversiones mantenidas hasta el vencimiento y b) cuentas por cobrar, siendo la Gerencia la encargada de determinar la clasificación de los instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. La Compañía mantiene dentro de esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a compañías relacionadas.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

CAE

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales a recibir flujos de efectivo generados por el activo;
- Se ha producido la transferencia del derecho contractual sobre los flujos de efectivo que genere el activo, o se ha incurrido en una obligación contractual de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o se haya producido una transferencia del control sobre el mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa la Compañía evalúa a través de evidencias técnicas y objetivas la posibilidad de que un activo o grupo de activos financieros hayan deteriorado su valor. Constituye una evidencia técnica y objetiva de deterioro cualquier evento ocurrido después del reconocimiento inicial que implique un impacto sobre los flujos futuros estimados que generará el activo o grupo de activos financieros, siempre que tal impacto pueda ser medido con fiabilidad.

Deterioro del valor de los activos financieros medidos al costo amortizado

Al cierre de cada período sobre el que se informa la Compañía evalúa si existe evidencia técnica y objetiva de deterioro de valor de los activos financieros medidos al costo amortizado, de forma individual para los activos que son individualmente significativos o de manera colectiva para los activos colectivamente significativos. En el evento que la compañía determine que no existe evidencia suficiente de deterioro del valor de un activo financiero de manera individual, incluye dicho activo en un grupo de activos financieros con características similares de riesgo de crédito, practicando así la evaluación colectiva.

Los activos que se evalúan de manera individual y que han sido objeto de una pérdida por deterioro, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva.

Al existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de

RAC
M

los flujos de efectivo futuros estimados, sin considerar las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido. El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros. En el caso de préstamos que devenguen tasas de interés variables, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor es la tasa de interés efectiva actual.

El importe en libros del activo se deduce a través de una cuenta de provisión, reconociéndose la contrapartida de gasto (pérdida) en el estado de resultados. En cuanto a los intereses generados, éstos se siguen devengando sobre el valor en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés utilizada para descontar los flujos de efectivo futuros a los fines de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingresos financieros en el estado de resultados. Los préstamos por cobrar y la provisión correspondiente se dan de baja cuando no existen expectativas reales de su recuperación a futuro y todas las garantías que sobre ellos existan se ejecutaron y efectivizaron a favor de la Compañía. Si en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre posterior al reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue imputada a pérdida, la recuperación es acreditada como costo financiero en el estado de resultados.

2.5. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método de promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de venta estimados.

BAC

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva. Para aquellos instrumentos cuyo vencimiento es menor a un año se ha determinado que el costo amortizado equivale a su valor nominal.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses

2.7. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

RAE

Impuesto a la renta corriente El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

2.8. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

RA
/

3. ACREEDORES COMERCIALES

Un resumen de los saldos de acreedores comerciales es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Acreedores comerciales exterior plantas	110.312,00
Otros acreedores comerciales	<u>5.260,61</u>
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	<u><u>115.572,61</u></u>

4. IMPUESTOS

Un resumen de movimientos de Impuesto a la Renta corriente es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Utilidad del Ejercicio	31.156,41
(-) Impuesto a la renta causado	(6.868,45)
Utilidad del ejercicio	<u><u>24.287,96</u></u>

5. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es de 800 acciones de valor nominal de US\$ 1 cada una.

6. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

SK

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Costo de ventas de plantas	108.274,50	
Gasto de importación	811,22	
Gasto de sueldos y beneficios sociales	5.661,60	3.969,03
Otros gastos administrativos	463,12	
Gastos comisiones bancarias	33,15	
	<u>115.243.59</u>	<u>3.969.03</u>

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por el *Directorio* y *presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.*

CAR 

Contenido

1. Estados financieros.....	2
1.1. Estado de situación financiera	2
1.2. Estado de resultados integral	4
1.3. Estado de evolución del patrimonio	5
1.4. Estado de flujos de efectivo	6
2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA	8
2.1. Bases de presentación.....	8
2.2. Moneda de presentación.....	8
2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	8
2.4. Activos financieros	9
2.5. Inventarios	11
2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	12
2.7. Impuesto a la renta.....	12
2.8. Costos y gastos.....	13
3. ACREEDORES COMERCIALES	14
4. IMPUESTOS.....	14
Un resumen de movimientos de Impuesto a la Renta corriente es como sigue:	14
5. CAPITAL SOCIAL	14
El capital social autorizado es de 800 acciones de valor nominal de US\$ 1 cada una	14
6. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA.....	14
7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	15
8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	15

ER

