



ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORIA EXTERNA

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2014
e informe de la Auditoría Externa**



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Guayaquil, Ecuador

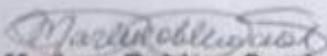
Hemos auditado el estado de situación de la empresa **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA** al 31 de diciembre del 2014 y los estados financieros de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas, y estado de flujos de efectivo del ejercicio en mención, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

Es responsabilidad de la administración de la compañía la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizables son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA** al 31 de diciembre del 2014 y los resultados integrales, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.


Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional 14968
Reg. No. SC-RNAE 2-279

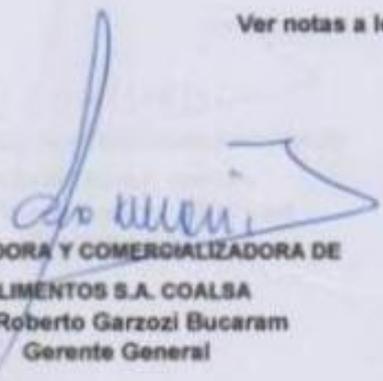
Abril 13 del 2015

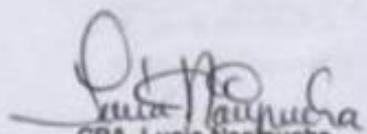


IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

| | al 31 de diciembre del 2014 | al 31 de diciembre del 2013 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ACTIVO | | |
| CORRIENTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 3,025.80 | 1,371.32 |
| ACTIVOS FINANCIEROS (Nota B) | 780,017.10 | 731,754.13 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 0.00 | 3,420.21 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Nota C) | 714.31 | 1,064.31 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 783,757.21 | 737,609.97 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Nota D) | 1.00 | 4,665.50 |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES (Nota E) | 315,000.00 | 315,000.00 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 1,098,758.21 | 1,057,275.47 |
| PASIVO | | |
| CORRIENTE | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Nota F) | 2,098.33 | 506.25 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (Nota G) | 1,089,239.66 | 6,954.79 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 0.00 | 1,033,500.00 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Nota H) | 1,211.31 | 777.92 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1,092,549.30 | 1,041,738.96 |
| PATRIMONIO NETO (Nota I) | 6,208.91 | 15,536.51 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 1,098,758.21 | 1,057,275.47 |

Ver notas a los estados financieros

260
x

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozzi Bucaram
Gerente General


CPA. Lucia Nacpucha
Contadora General

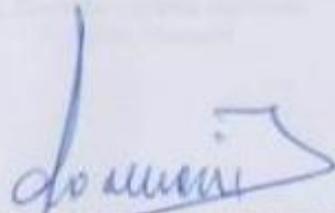


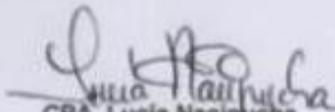
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

| | al 31 de diciembre del 2014 | al 31 de diciembre del 2013 |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| INGRESOS (Nota J) | | |
| VENTAS DE SERVICIOS | 24,000.00 | 23,500.00 |
| OTROS INGRESOS | 528.01 | 0.55 |
| | <u>24,528.01</u> | <u>23,500.55</u> |
| EGRESOS (Nota K) | | |
| GASTOS GENERALES | 30,349.27 | 28,619.47 |
| | <u>30,349.27</u> | <u>28,619.47</u> |
| TOTAL EGRESOS | <u>30,349.27</u> | <u>28,619.47</u> |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | -5,821.26 | -5,118.92 |
| IMPUESTO A LA RENTA (Nota L) | 3,148.34 | 4,177.82 |
| | <u>3,148.34</u> | <u>4,177.82</u> |
| PÉRDIDA NETA | <u>-8,967.60</u> | <u>-9,296.74</u> |

Ver notas a los estados financieros

MD
+


IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozi Bucaram
Gerente General

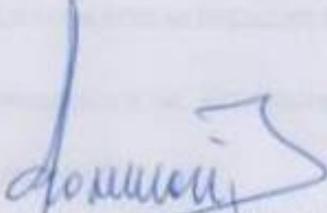

CPA. Lucía Naciopucha
Contadora General

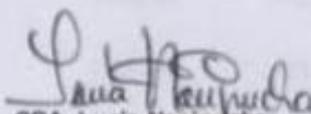


IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

| DESCRIPCIÓN | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS | GANANCIAS (PÉRDIDAS) | TOTAL |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------|
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 | 800.00 | 400.00 | 135,000.00 | -111,366.75 | -9,296.74 | 15,536.51 |
| SALDO IMPUESTO RENTA MÍNIMO 2013 | | | | | -360.00 | -360.00 |
| TRANSFIERE RESULTADOS 2013 | | | | -9,656.74 | 9,656.74 | 0.00 |
| PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO | | | | | -5,821.26 | -5,821.26 |
| IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO | | | | | -3,146.34 | -3,146.34 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | 800.00 | 400.00 | 135,000.00 | -121,023.49 | -8,967.60 | 6,208.91 |

Ver notas a los estados financieros


IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozi Bucaram
Gerente General


CPA. Lucia Nacipucha
Contadora General

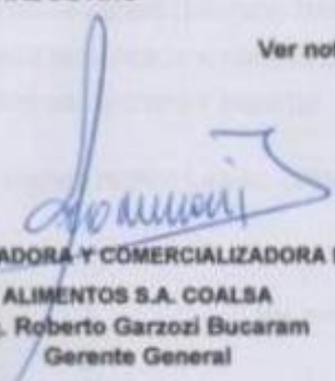


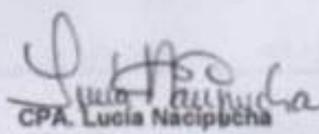
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

| | al 31 de diciembre del 2014 | al 31 de diciembre del 2013 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| COBROS PROCEDENTES POR VENTA DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 24,000.00 | 23,500.00 |
| OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 528.01 | 10,493.46 |
| TOTAL CLASE DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 24,528.01 | 33,993.46 |
| CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| PAGOS A PROVEEDORES POR SUMINISTROS DE BIENES Y SERVICIOS | -28,640.11 | -24,799.29 |
| INTERESES PAGADOS | -191.00 | 0.00 |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO | 5,957.58 | -102,322.05 |
| TOTAL CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -22,873.53 | -127,121.34 |
| EFFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 1,654.48 | -93,127.88 |
| EFFECTO NETO EN EL EFECTIVO | 1,654.48 | -93,127.88 |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 1,371.32 | 94,499.20 |
| EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO | 3,025.80 | 1,371.32 |

Ver notas a los estados financieros

R.L.B.
X


IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozzi Bucaram
Gerente General

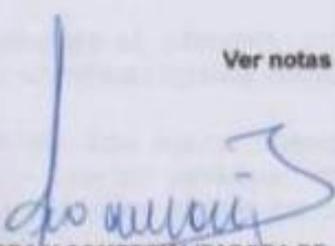

CPA. Lucía Nacipucha
Contadora General

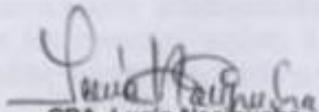


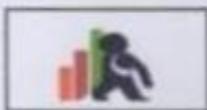
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

| | al 31 de diciembre del 2014 | al 31 de diciembre del 2013 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | -5,821.26 | -5,118.92 |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | | |
| AJUSTE DE GASTO DE DEPRECIACIÓN | 4,664.50 | 7,998.00 |
| AJUSTE POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA | -3,146.34 | |
| OTROS AJUSTES | -360.00 | -4,177.82 |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | 1,158.16 | 3,820.18 |
| CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN: | | |
| CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | -48,262.97 | -98,436.43 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 3,420.21 | -3,124.37 |
| CRÉDITOS TRIBUTARIOS | 350.00 | -470.00 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 1,592.08 | -291.25 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 1,082,284.87 | 6,023.96 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | -1,033,500.00 | 4,350.00 |
| OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 206.75 | 97.25 |
| OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES | 226.64 | 21.70 |
| TOTAL DE CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS | 6,317.58 | -91,829.14 |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 1,654.48 | -93,127.88 |

Ver notas a los estados financieros


IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozi Bucaram
Gerente General


CPA. Lucia Nacipucha
Contadora General



IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA

**Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)**

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

1.- OBJETIVO Y ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA:

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante la Notaría Décima Tercera del cantón Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 23 de abril del 2009. Su capital social suscrito y pagado es de US\$ 800,00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad económica principal es la Representación Legal de Personas Jurídicas.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Base de Presentación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y sus registros contables son preparados a partir de 1 de enero del 2012 de conformidad con las Normas Internacionales Información Financieras NIIF.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2014, arroja una pérdida de US\$8.967.60.

Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de Elaboración.- Los estados financieros se presentan sobre la base de costo histórico, excepto los instrumentos financieros clasificados como activos financieros a valor razonable, los cuales se presentan a su valor razonable.

A continuación mencionamos un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la elaboración de los estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

Activos Financieros.- Los activos financieros de la compañía comprenden básicamente Otras cuentas por cobrar, que no devengan intereses, y no cotizan en un mercado activo. El valor razonable de las cuentas por cobrar fue determinado mediante análisis de recuperación probable de las cuenta.



IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA

**Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)**

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

(continuación...)

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a Importadora y Comercializadora de Alimentos S.A. Coalsa como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Financieros.- Al 31 de diciembre la Compañía tiene liquidez, sus activos corriente cubren 0,717 veces al pasivo corriente, y sus activos totales han sido financiados en un 99.43%, por sus acreedores.

Propiedades, planta y equipo, neto.- Las propiedades, plantas y equipos, reflejan el costo de adquisición. Los activos retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados 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, ha sido calculada siguiendo el método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuentas comerciales a pagar.- Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del giro del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) 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 necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

Participación de Trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga, esta provisión está sujeta a la norma que entró en vigor en el año 2010 que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.



IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:
(continuación...)

a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

El anticipo mínimo de impuesto a la renta para el año 2014, se cargó a los resultados del ejercicio.

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.



IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA B. ACTIVOS FINANCIEROS:

Corresponden a valores adeudados por préstamos a compañías relacionadas que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales.

| DESCRIPCIÓN | 2014 | 2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS | 780,017.10 | 648,550.71 |
| CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS | 0.00 | 83,203.42 |
| TOTAL | 780,017.10 | 731,754.13 |

NOTA C. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE:

Corresponden a valores que han sido retenidos a la empresa y anticipos de impuesto a la renta que al 31 de diciembre del 2014 se refleja de la siguiente manera:

| DESCRIPCIÓN | SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2014 | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO RET. EN LA FUENTE | 830.00 | 480.00 | 830.00 | 480.00 |
| ANTICIPO DE IMPUESTO RENTA | 234.31 | 2,676.34 | 2,676.34 | 234.31 |
| TOTAL | 1,064.31 | 3,156.34 | 3,506.34 | 714.31 |

NOTA D. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

| ACTIVOS | ACTIVOS AL 01.01.2014 | AUMENTOS | DISMINUCIONES | ACTIVOS AL 31.12.2014 |
|---|-----------------------|------------------|---------------|-----------------------|
| DEPRECIABLE | | | | |
| VEHÍCULOS | 39,990.00 | | | 39,990.00 |
| TOTAL DEPRECIABLE | 39,990.00 | 0.00 | 0.00 | 39,990.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 35,324.50 | 4,664.50 | | 39,989.00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS NETO | 4,665.50 | -4,664.50 | 0.00 | 1.00 |



IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA D. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:
(Continuación.....)

Las propiedades incluidas en el balance por su valor residual de US\$1,00 al 31 de diciembre del 2014 representan bienes pertenecientes a la compañía, y están conformados por un vehículo marca Hyundai Modelo 2009 Veracruz.

NOTA E. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE:

Valores entregados por Cosméticos 4 Love y Danilo Ugoloti en calidad de préstamos para ser cancelados a largo plazo.

| DESCRIPCIÓN | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 315,000.00 | 315,000.00 |
| | <u>315,000.00</u> | <u>315,000.00</u> |

NOTA F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Corresponden a obligaciones contraídas a corto plazo con proveedores locales y otros por la compra de bienes y servicios para el desarrollo normal de las actividades de la compañía.

| DESCRIPCIÓN | 2014 | 2013 |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| PROVEEDORES LOCALES | 701.70 | 506.25 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1,396.63 | 0.00 |
| | <u>2,098.33</u> | <u>506.25</u> |

NOTA G. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

Corresponden a valores entregados en calidad de préstamo por los accionistas de la compañía para cancelar obligaciones contraídas con el Banco Bolivariano.

| DESCRIPCIÓN | 2014 | 2013 |
|---|---------------------|-----------------|
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 1,089,239.66 | 6,954.79 |
| TOTAL | <u>1,089,239.66</u> | <u>6,954.79</u> |



IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA H. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Corresponde al cumplimiento de sus obligaciones tributarias con el SRI, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y beneficios sociales a trabajadores, a continuación se detallan:

NOTA H.A.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

La compañía ha efectuado retenciones en la fuente, retenciones del IVA 12%, además de cumplir con la obligación de cobrar el Impuesto al Valor Agregado IVA. Las obligaciones con la administración tributaria suman US\$570,00.

| DESCRIPCIÓN | SALDO A ENE.01.2014 | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO A DIC.31.2014 |
|--|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| IVA COBRADO | 240.00 | 2,880.00 | 2,880.00 | 240.00 |
| RETENCIONES IVA | 67.50 | 1,161.94 | 1,049.44 | 180.00 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMP. RENTA | 56.25 | 983.86 | 890.11 | 150.00 |
| TOTAL | 363.75 | 5,025.80 | 4,819.55 | 570.00 |

NOTA H.B.- OBLIGACIONES CON EL IESS:

Cumpliendo con sus obligaciones laborales, la compañía ha efectuado retenciones a sus trabajadores por aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

| DESCRIPCIÓN | SALDO A ENE.01.2014 | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO A DIC.31.2014 |
|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| APORTES AL IESS | 107.50 | 1,295.00 | 1,294.50 | 108.00 |
| TOTAL | 107.50 | 1,295.00 | 1,294.50 | 108.00 |

NOTA H.C.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A TRABAJADORES:

Cumpliendo con sus obligaciones laborales, se han efectuado las provisiones de los beneficios sociales que al 31 de diciembre del 2014 se han devengado a favor de los empleados y trabajadores de la compañía.

| DESCRIPCIÓN | SALDO A ENE.01.2014 | ADICIONES | DISMINUCIONES | SALDO A DIC.31.2014 |
|----------------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| DÉCIMO TERCER SUELDO | 41.67 | 500.00 | 500.00 | 41.67 |
| DÉCIMO CUARTO SUELDO | 265.00 | 358.30 | 340.00 | 283.30 |
| VACACIONES | 0.00 | 250.00 | 41.66 | 208.34 |
| TOTAL | 306.67 | 1,108.30 | 881.66 | 533.31 |



IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA I. PATRIMONIO:

Capital Social.- El capital social de la compañía está conformado de 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar (US\$ 1,00) cada una, que dan un total de US\$ 800,00.

Aportes para capitalizaciones futuras.- El saldo al 31 de diciembre del 2014 por valor de US\$135.000,00 que han sido entregado por los accionistas.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece para la constitución de la reserva legal, una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas. Al 31 de diciembre del 2014 suma US\$400,00, representando el 50% del capital social.

Resultados acumulados - Ganancias (Pérdidas) acumulados de años anteriores. - Refleja los saldos acumulados pérdidas de años anteriores, al 31 de diciembre del 2014 suman \$121.023,49.

Pérdida del ejercicio.- La pérdida del ejercicio que se muestra en el patrimonio por US\$8.967.60, incluye el pago mínimo de impuesto a la renta por US\$3.146,34.

NOTA J. INGRESOS:

| DESCRIPCIÓN | 2014 | 2013 |
|----------------|------------------|------------------|
| VENTAS | 24,000.00 | 23,500.00 |
| OTROS INGRESOS | 528.01 | 0.55 |
| TOTAL | 24,528.01 | 23,500.55 |

Los ingresos por ventas se originan por los servicios de representación legal a empresas facturados durante el presente ejercicio.

NOTA K. GASTOS GENERALES:

Los gastos generales corresponden a pago de impuestos, contribuciones y otros que al 31 de diciembre del 2014 sumaron US\$30.349,27 y representan el 123,73% del total de ingresos.

NOTA L. IMPUESTO A LA RENTA:

En el año 2010, mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 del 8 de junio de ese año, se establecieron reformas a la determinación del impuesto a la renta, determinándose como pago mínimo, el que resultase mayor entre el 22% y el anticipo calculado.



IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA M. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de Importadora y Comercializadora de Alimentos S.A. Coalsa como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

NOTA N. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos.