

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA

INTRODUCCION

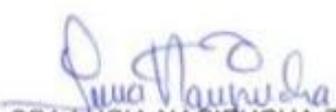
1. Hemos realizado los balances generales adjuntos de IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA, al 31 de diciembre del 2013, los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA S.A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



ING. ROBERTO GARZOZI BUCARAM
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.
CONTADORA

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2013	2012
Banco Bolivariano	1,371	94,499
Saldo final	1,371	94,499

2.) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se constituían con los siguientes saldos:

	2013	2012
Valores por liquidar	3,420	296
Otras cuentas por cobrar	83,203	130,884
Compañías Relacionadas	648,551	502,434
Saldo final	735,174	633,614

3.) Impuestos Anticipados

	2013	2012
Retención en la fuente a favor	470	360
Anticipo impuesto a la renta	234	234
Saldo final	704	594

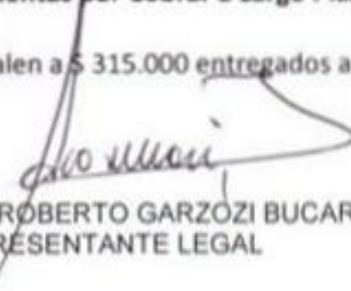
4.) Propiedad, Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

	2013	2012
Vehículos, Equipo de Transporte	39,990	39,990
Saldo final	39,990	39,990
(-) Depreciación Acumulada	-35,325	-27,326
Saldo final	4,665	12,664

5.) Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Equivalen a \$ 315.000 entregados a terceros como aportes a futuras inversiones


ING. ROBERTO GARZOZI BUCARAM
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. LUCIA NACIRUCHA Z.
CONTADORA

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

6.) Cuentas por Pagar

Se constituyen así:

	2013	2012
Proveedores	506	798
Gastos acumulados por pagar	414	392
Deudas Fiscales	364	266
Cuentas por pagar	6,955	931
Saldo final	<u>8,239</u>	<u>2,387</u>

7.) Obligaciones Bancarias a Corto Plazo

Comprende las siguientes obligaciones:

	2013	2012
Banco Bolivariano	1,000,000	1,000,000
Intereses por pagar Banco Bolivariano	33,500	29,150
Saldo final	<u>1,033,500</u>	<u>1,029,150</u>

8.) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Garzozí Bucaram Roberto Gustavo	1	1
Rotesa S.A.	799	799
Total	<u>800</u>	<u>800</u>


ING.ROBERTO GARZOZI BUCARAM
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.
CONTADORA

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

Aportes a futuras capitalizaciones:

Ascienden a \$ 135.000 y provienen de entregas realizadas por los accionistas en diciembre/2011 \$ 35.000 y Enero 2012 \$ 100.000

Reserva Legal

La Reserva Legal equivale al 50% del capital social es decir \$ 400

Pérdidas Acumuladas:

Ascienden a \$ 111.367 y corresponden a los periodos 2011 y 2012.

Pérdida del Ejercicio:

La pérdida del ejercicio asciende a \$ 9.657, la cual incluye el impuesto a la renta mínimo de \$ 4.538

9.) Situación Fiscal

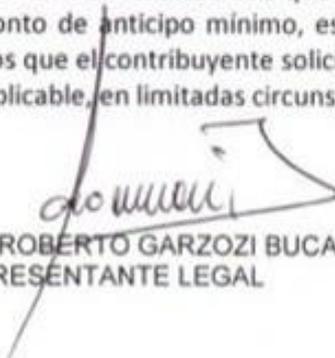
Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2012 al 23%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

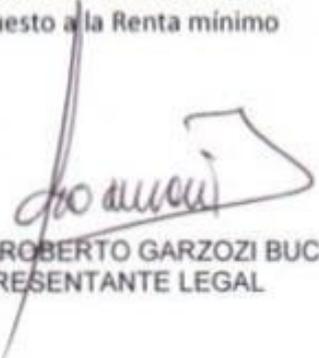

ING. ROBERTO GARZOZI BUCARAM
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. LUCÍA NACIPUCHA Z.
CONTADORA

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS S.A. COALSA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

Conciliación del resultado contable tributario

	2013	2012
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-5,119	-80,938
Participación Trabajadores		
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
Gastos no Deducibles	59	1,878
Utilidad (perdida) Gravable	-5,060	-79,060
Impuesto a la Renta mínimo	4,538	878


ING. ROBERTO GARZOZI BUCARAM
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. LUCIA NACIPUCHA Z.
CONTADORA