

# **LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF para PYMES"**

**Correspondientes al periodo terminado**

**Al 31 de diciembre de 2013**

**LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

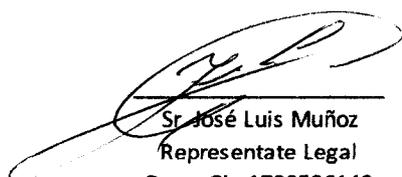
		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
			US\$	US\$
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	1.497,76	10.122,57
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	12.779,64	40.781,04
10105	Activos por Impuestos Corrientes	8	4.435,75	4.530,81
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>18.713,15</b>	<b>55.434,42</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	9	24.724,92	-
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(24.258,50)	-
10204	Activo Intangible	11	24.250,00	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>24.716,42</b>	<b>-</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>43.429,57</b>	<b>55.434,42</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20107	Otras Obligaciones Corrientes	12	1.975,98	3.781,71
20113	Otras Pasivos Corrientes	13	-	2.759,14
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.975,98</b>	<b>6.540,85</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.975,98</b>	<b>6.540,85</b>

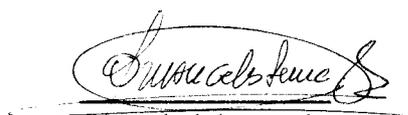
\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
<b>Suman y Vienen.....</b>			<b>1.975,98</b>	<b>6.540,85</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	14	400,00	400,00
30401	Reserva Legal	15	2.897,57	2.897,57
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	16		
30601	Ganancias acumuladas		34.412,82	38.156,02
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	17		
30701	Ganancia neta del Período	RI	3.743,20	7.439,98
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>			<b>41.453,59</b>	<b>48.893,57</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			<b>43.429,57</b>	<b>55.434,42</b>
			-	-

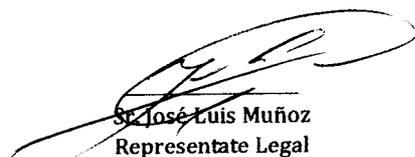
  
 Sr. José Luis Muñoz  
 Representate Legal  
 Ruc o Cl.: 1708586142

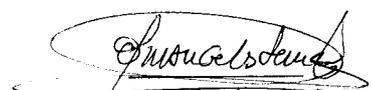
  
 Lic. María de los Angeles Lema  
 Contadora  
 Ruc:1711117737001

**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

**LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Diciembre	
		2012	2013
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas	18	126.835,35	175.151,57
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>126.835,35</b>	<b>175.151,57</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción		-	-
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>126.835,35</b>	<b>175.151,57</b>
Otros Ingresos		-	-
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>			
Gastos de ventas	19	121.116,17	163.929,88
Gastos de Administración		-	-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>121.116,17</b>	<b>163.929,88</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	20	<b>5.719,18</b>	<b>11.221,69</b>
15% Participación a Trabajadores	20	(857,88)	(1.683,25)
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>4.861,30</b>	<b>9.538,44</b>
Impuesto a la Renta	20	(1.118,10)	(2.098,46)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>3.743,20</b>	<b>7.439,98</b>
<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		-	-
<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		-	-
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>3.743,20</b>	<b>7.439,98</b>
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>3.743,20</b>	<b>7.439,98</b>

  
 Sr. José Luis Muñoz  
 Representate Legal  
 Ruc o Cl.: 1708586142

  
 Lic. María de los Angeles Lema  
 Contadora  
 Ruc:1711117737001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERIODO		
		301	3001		30402	30502	30601	30602	30701
99	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	2.897,57	-	38.156,02	-	7.439,98	-	48.893,57
9901	SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	2.897,57	-	34.412,82	-	3.743,20	-	41.453,59
990101	SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	2.897,57	-	34.412,82	-	3.743,20	-	41.453,59
990102	CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-
990103	CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-
9902	CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	3.743,20	-	3.696,78	-	7.439,98
990201	Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	3.743,20	-	3.696,78	-	7.439,98
990204	Dividendos	-	-	-	(0,00)	-	-	-	(0,00)
990205	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	3.743,20	-	(3.743,20)	-	-
990209	Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-
990210	pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	7.439,98	-	7.439,98
990209	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	7.439,98	-	7.439,98

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Dr. José Luis Muñoz  
Representante Legal  
Ruc o CI.: 1708586142

Lic. María de los Angeles Lema  
Contadora  
Ruc: 171111737001

**LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**

(Expresado en Dólares)

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>1.766,15</b>	<b>8.624,81</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	152.553,11	147.150,17
95010105	P Otros cobros por actividades de operación		-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>152.553,11</b>	<b>147.150,17</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(123.487,61)	(160.799,38)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(1.292,10)	(857,88)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(24.250,00)	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(1.757,25)	(1.118,10)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo		24.250,00
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(150.786,96)</b>	<b>(138.525,36)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N Pago de Prestamos	(268,39)	-
950308	N Dividendos pagados		(0,00)
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)		-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(268,39)</b>	<b>(0,00)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.497,76</b>	<b>8.624,81</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>1.497,76</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>1.497,76</b>	<b>10.122,57</b>
		0,00	

  
 Sr. José Luis Muñoz  
 Representate Legal  
 Ruc o Cl.: 1708586142

  
 Lic. María de los Angeles Lema  
 Contadora  
 Ruc: 1711117737001

**LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
96	<b>5.719,18</b>	<b>11.221,69</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701 D		466,42
9711 D		-
		<u>466,42</u>
	<b>5.719,18</b>	<b>11.688,11</b>
<b>TOTAL AJUSTES</b>		
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801 D	25.717,76	(28.001,40)
9802 D	(2.157,97)	(95,06)
9805 D	(24.250,00)	24.250,00
9807 D	(3.262,82)	783,16
	<u>(3.953,03)</u>	<u>(3.063,30)</u>
	<b>(3.953,03)</b>	<b>(3.063,30)</b>
	<u>1.766,15</u>	<u>8.624,81</u>
9820	<b>1.766,15</b>	<b>8.624,81</b>
	<u>0,00</u>	<u>(0,00)</u>
	<b>0,00</b>	<b>(0,00)</b>

  
Sr. José Luis Muñoz  
Representate Legal  
Ruc o Cl.: 1708586142

  
Lic. María de los Angeles Lema  
Contadora  
Ruc:1711117737001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.:** (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 13 de marzo de 1998, ante la Notaría Vigésima Séptima, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de julio de 1998, bajo el No. 1692, tomo 129 en la ciudad de Quito - Ecuador.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social la importación, exportación, consolidación y des consolidación de mercadería con transporte de carga aduanera.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, Av. De la Prensa No. N51-190 y Río Arajuno, con RUC: 1791403363001

**CAPITAL SOCIAL:** El capital social de la compañía es de \$ 400,00 de acuerdo a la escritura pública, está compuesto de la siguiente manera:

Nombre	No. Participaciones	Valor	TOTAL
Ibarra Rivera Bertha María	42	1,00	42,00
Leon García Juan Carlos Patricio	179	1,00	179,00
Muñoz Bravo José Luis	179	1,00	179,00
		<b>Total</b>	<b>400,00</b>

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### 2.1. Bases de Presentación

#### Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Declaramos que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 4: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## **2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

## **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF” PARA PYMES**

### **3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR**

**LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.**, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

**LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.**, califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos.

##### **4.2. Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

###### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

##### **4.3. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

##### **4.4. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por

la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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 este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Otras propiedades, planta y equipo	10 años

#### 4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se 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 reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

#### **4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por 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 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.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

#### **4.7. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **4.8. Impuesto a las Ganancias**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).

#### **4.9. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

#### 4.10. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

#### 4.11. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### 4.12. Principio de Negocio en Marcha

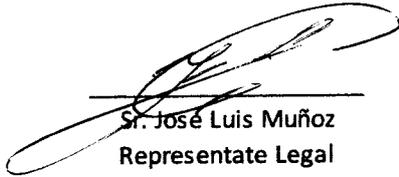
Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### 4.13. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

#### 4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Sr. José Luis Muñoz  
Representate Legal  
Ruc o CI.: 1708586142



Lic. María de los Angeles Lema  
Contadora  
Ruc:1711117737001

Quito, 21 de marzo de 2014

LEIMU IMPORTACION Y EXPORTACION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**ACTIVO CORRIENTE**

6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Efectivo y Equivalentes (Bancos)	1.497,76	10.122,57
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.497,76	10.122,57

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	12.779,64	40.781,04
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	12.779,64	40.781,04

8	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.911,20	2.221,07
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.524,55	2.309,74
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.435,75	4.530,81

**ACTIVO NO CORRIENTE**

9	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-12	dic-13	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020105	Muebles y Enseres	12.395,24	(12.395,24)	
	1020108	Equipo de Computación	9.896,58	(9.896,58)	
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo	2.433,10	(2.433,10)	
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	24.724,92	(24.724,92)	-
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(24.258,50)	24.258,50	
		Total Depreciación Acumulada	(24.258,50)	24.258,50	-
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	466,42	(466,42)	-

11	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	24.250,00	
	10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	24.250,00	-

**PASIVO CORRIENTE**

12	20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	dic-12	dic-13
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria			
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		1.118,10	2.098,46
2010703	Obligaciones con el IESS			
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados			
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		857,88	1.683,25
2010706	Dividendos por pagar			
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>1.975,98</b>	<b>3.781,71</b>

13	20113	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-12	dic-13
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20113	Otras cuentas por pagar			2.759,14
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		-	<b>2.759,14</b>

**PATRIMONIO**

14	301	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	dic-12	dic-13
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30101	Capital Suscrito o asignado			
	Ibarra Rivera Bertha Maria		42,00	42,00
	Leon Garcia Juan Carlos Patricio		179,00	179,00
	Muñoz Bravo José Luis		179,00	179,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

15	<b>RESERVAS</b>	dic-12	dic-13
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30401	Reserva Legal	2.897,57	2.897,57
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2.897,57</b>	<b>2.897,57</b>

16	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	dic-12	dic-13
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30601	Ganancias acumulados	34.412,82	38.156,02
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>34.412,82</b>	<b>38.156,02</b>

17	307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	dic-12	dic-13
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30701	Ganancia neta del Periodo		3.743,20	7.439,98
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-	-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>3.743,20</b>	<b>7.439,98</b>

**CUENTA DE INGRESOS**

18      41      **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**      dic-12      dic-13

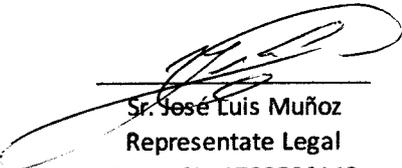
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	126.835,35	175.151,57
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>126.835,35</b>	<b>175.151,57</b>

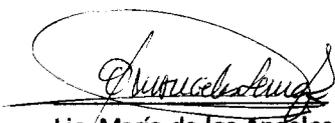
19      5201      **GASTOS DE VENTA**      dic-12      dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20.086,67	23.950,60
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.477,54	2.910,00
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.577,41	2.946,83
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	19.460,00	3.500,00
520108	Mantenimiento y reparaciones	1.423,58	3.283,45
520109	Arrendamiento operativo	3.825,00	2.475,00
520112	Combustibles	35.769,95	6.419,87
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	899,00	415,00
520115	Transporte	28.769,00	24.210,00
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		1.257,63
520117	Gastos de viaje		3.247,21
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.144,28	3.421,56
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		466,42
520128	Otros gastos	4.683,74	85.426,31
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>121.116,17</b>	<b>163.929,88</b>

20      **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**      dic-12      dic-13

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	5.719,18	11.221,69
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(857,88)	(1.683,25)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	4.861,30	9.538,44
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(1.118,10)	(2.098,46)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>3.743,20</b>	<b>7.439,98</b>
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>3.743,20</b>	<b>7.439,98</b>

  
 Sr. José Luis Muñoz  
 Representate Legal  
 Ruc o Cl.: 1708586142

  
 Lic. María de los Angeles Lema  
 Contadora  
 Ruc:1711117737001