

Contenido

INFORME ECONÓMICO 2013.....	2
ESTADOS FINANCIEROS CORPOPARTNER CIA. LTDA.	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO.....	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES	9
NOTA 1- OBJETO SOCIAL.....	9
NOTA 2- ENTORNO ECONÓMICO	9
NOTA 3- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO	10
NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	15
NOTA 5- ACTIVOS FINANCIEROS.....	16
NOTA 6- INVENTARIOS	17
NOTA 7- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	17
NOTA 8- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	18
NOTA 9- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	21
NOTA 10- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22
NOTA 11- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	22
NOTA 12- OTRAS OBLIGACIONES	23
NOTA 13- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	23
NOTA 14- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	24
NOTA 15- INSTRUMENTOS FINANCIEROS	25
NOTA 16- PATRIMONIO.....	27
NOTA 17- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	28
NOTA 18- COSTOS Y GASTOS	28
NOTA 19- LEGISLACIÓN TRIBUTARIA - PRECIOS DE TRANSFERENCIA.....	30
NOTA 20- RECLASIFICACIONES PARA INFORME DE AUDITORÍA	31
NOTA 21- EVENTOS SUBSECUENTES.....	31
NOTA 22- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	31

INFORME ECONÓMICO 2013

Quito, 13 de marzo de 2014

Señores Socios

La economía ecuatoriana creció en un 4.5% en sus actividades según el Banco Central, destacándose entre las principales actividades las de la construcción, correo y comunicaciones, transporte, enseñanza, entre otras.

El mercado textil es muy amplio, pero existe competencia desleal por lo que muchas veces se toma complicado debido a los precios muy bajos, pero pese a estas trabas hemos reflejado resultados positivos.

Corpoperpartner Cía. Ltda. Reflejó un crecimiento significativo durante el año 2013, cumpliendo con las metas y objetivos planteados para el periodo, gracias a la colaboración y el esfuerzo de todos quienes conformamos la familia Corpoperpartner.

En la parte laboral se crearon nuevas plazas con relación al inicio del año 2013 que se comenzó con cuatro colaboradores, y culminando el año con once plazas laborales.

La compañía a diciembre del año 2013 presentó un valor de 3.238.033,06 de sus ventas netas, siendo las ventas de textiles el 52.29% de las ventas totales el producto con mayor movimiento durante el año, Microfibra el 32.54%, el Plástico el 8.87%, el Vinil el 4.17% y las ventas de Microcuero representaron el 2.13%.

Las utilidades de la compañía fueron por un valor de 182.795, se destinaron 27.419 a la participación trabajadores, y 38.613 para el pago del impuesto a la renta corriente.

El patrimonio de los socios de Corpoperpartner asciende a 312.971 al 31 de diciembre de 2013. La Junta de Socios por unanimidad decide que las utilidades del periodo sean retenidas, para fomentar el crecimiento de la compañía.

Para el siguiente periodo 2014 las metas planteadas son duplicar las ventas en los productos existentes e incrementar nuevas líneas que nos permitan crecer en el mercado y contribuir al crecimiento del país, crear nuevas plazas de trabajo y a la vez generar líderes entre nuestros colaboradores, contribuir con el medio ambiente, generar valor agregado para nuestros socios, clientes, proveedores y la comunidad en general, y actuar de una manera correcta cumpliendo con la normativa del país.

Atentamente,


Miguel Ángel Parraga Chávez
GERENTE GENERAL

ESTADOS FINANCIEROS CORPOPARTNER CIA. LTDA.

CORPOPARTNER CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	...Diciembre 31...	
		2013 (USD\$)	2012 (USD\$)
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	852.385	66.196
Activos financieros	5	589.881	383.375
Inventarios	6	704.583	199.888
Servicios y otros pagos anticipados	7	13.872	13.748
Activos por impuestos corrientes	8	23.263	12.567
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.183.984	675.774
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	9	29.457	338
Activos por impuestos diferidos		3.420	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		32.877	338
TOTAL ACTIVOS		2.216.861	676.112

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Miguel Parraga
Gerente General



Alexandra Calbe
Contadora General

CORPOPARTNER CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2013 (USD\$)	2012 (USD\$)
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	10	669.864	393
Otras obligaciones corrientes			
Con la administración tributaria	8	45.077	3.985
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	8	38.813	801
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	11	27.419	1.577
Otras obligaciones	12	10.442	1.739
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	13	1.077.856	493.131
Anticipos de clientes		3.469	-
Otros pasivos corrientes		29.552	74.489
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.902.292	576.115
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados	14	1.598	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.598	-
TOTAL PASIVOS		1.903.890	576.115
Patrimonio neto	16		
Capital		186.604	400
Aportes de socios para futura capitalización		-	93.102
Reservas		325	-
Resultados acumulados		5.925	8
Resultados del ejercicio		120.117	6.487
TOTAL PATRIMONIO		312.971	99.997
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.216.861	676.112

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Miguel Párraga
Gerente General



Alexandra Calbe
Contadora General

CORPOPARTNER CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 01 de enero 2013 al 31 de diciembre 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

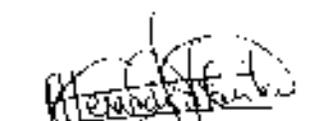
... Diciembre 31,...

	Notas	2013	2012
		(USD\$) (USD\$)	
Ingresos de actividades ordinarias	17	(3.238.033)	(400.992)
Costo de ventas	18	2.279.010	293.358
Utilidad bruta en ventas		<u>(959.023)</u>	<u>(107.634)</u>
Gastos de venta	18.1	482.030	24.090
Gastos administrativos	18.2	303.460	75.507
Gastos financieros		1.386	283
Utilidad o pérdida operacional		<u>(172.147)</u>	<u>(7.754)</u>
Otros gastos		-	-
Otros ingresos	17	(10.648)	(2.760)
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		<u>(182.795)</u>	<u>(10.514)</u>
Menos: Participación de Trabajadores		27.419	1.577
Impuesto a la Renta		38.613	2.450
Utilidad antes del Impuesto Diferido		<u>(116.763)</u>	<u>(6.487)</u>
Ingresos por Impuestos Diferidos		(3.954)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(120.717)</u>	<u>(6.487)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Miguel Parraga
Gerente General



Alexandra Calbe
Contadora General

CORPORATNER CALTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2013

[Expresado en dólares estadounidenses]

	Capital	Aportes Futuros Capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total (USD\$)
Saldo al 01 de enero de 2012	400	-	-	-	8	408
Aportes para futuras capitalizaciones	-	93.102	-	-	-	93.102
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	8	(8)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	10.514	10.514
Asignación 15% Part. Trabajadores 2012	-	-	-	-	(1.577)	(1.577)
Asignación 23% Impuesto a la Renta 2012	-	-	-	-	(2.450)	(2.450)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	400	93.102	-	8	6.487	99.997
Aportes para futuras capitalizaciones	-	93.102	-	-	-	93.102
Aumento (disminución) de capital social	186.204	(186.204)	-	-	-	-
Asignación de Reservas Legal	-	-	925	-	(325)	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	6.162	(6.162)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	120.117	120.117
Ajustes por efectos N.º	-	-	-	(245)	-	(245)
Ingresos por Impuestos Diferidos	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2013	186.504	-	325	5.925	120.117	182.971

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Miguel Parraga
Gerente General


Alexandra Cabe
Contadora General

CORPOPARTNER CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2013**

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clasificación de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2 914 849,99
Otros cobros por actividades de operación	-
Clasificación de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2 457 880,13)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(154 980,09)
Otros pagos por actividades de operación	(1 550,88)
Impuestos a los ganancias pagados	(901,67)
Efectivo neto procedente de actividades de operación	299 637,98

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(32 554,24)
Efectivo neto procedente de actividades de inversión	(32.554,24)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

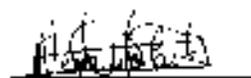
Aporte en efectivo por aumento de capital	93 102,00
Financiación por préstamos a largo plazo	429 983,50
Pagos de préstamos	(127 901,96)
Otros ingresos (pagos) de efectivo	-
Efectivo neto procedente de actividades de financiación	395.183,54

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	662.267,28
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	190 117,52
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	852.384,72

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Miguel Párraga
Gerente General



Alexandra Calbe
Contadora General

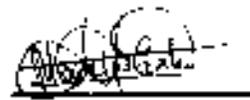
CORPOPARTNER CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	182,755.46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	24,748.26
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3,436.07
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos en los resultados del período	20,141.06
Ajustes por gastos en provisiones	1,286.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(123.86)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(337,299.97)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(20,945.62)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	12,248.13
(Incremento) disminución en inventarios	(517,984.08)
(Incremento) disminución en otros activos	(186.94)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	784,548.01
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	164,237.31
Incremento (disminución) en beneficios empleados	4,674.13
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	3,582.28
Incremento (disminución) en otros pasivos	4801.07
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	296,637.96

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Miguel Párraga
Gerente General



Alexandra Calbe
Contadora General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

NOTA 1—OBJETO SOCIAL

“CORPOPARTNER CIA. LTDA.”, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en Pichincha, cantón Quito, fue constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 7 de enero del 2011 ante el Notario vigésimo séptimo del cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de enero del 2011, con un capital social suscrito y pagado de CUATRO CIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (USD\$ 400) dividido en (400) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

La Compañía tiene por objeto la importación, exportación, distribución, diseño, elaboración y comercialización, a nivel local y nacional al por mayor y al detal de productos textiles.

La Junta General Extraordinaria de socios de la Compañía “CORPOPARTNER CIA. LTDA.”, con fecha 21 de febrero del 2013, resolvió el aumento de capital de USD\$ 400 a USD\$ 186.604 mediante la emisión de nuevas participaciones a través de la compensación de créditos de los socios.

NOTA 2— ENTORNO ECONÓMICO

El sector real registro un crecimiento económico en el 2013 se ha mantenido estable con una tasa prevista del 4,1%. El sector petrolero continúa impulsando el crecimiento productivo nacional con el 2,6% con relación al año 2012. Las principales actividades económicas que aportaron a este comportamiento han sido: Otros servicios 34%, Comercio 11%, Manufactura 11%, Petróleo y Minas 10%, Construcción 10%, Agropecuario 10%, debido a las obras de infraestructura realizadas.

El sector externo en cuanto a la balanza comercial en el tercer trimestre de 2013, registró un saldo negativo de USD\$ 820,9 millones, este resultado representó una disminución del superávit comercial que se presentó en el mismo período del año 2012, que fue de USD\$ 113,5 millones.

Las exportaciones totales entre los meses de enero y septiembre de 2013, alcanzaron USD\$ 18.630,5 millones, monto que representa un aumento de 2,6%, las importaciones totales alcanzaron USD\$ 19.418,5 millones, dicho monto representó un crecimiento en 7,6%.

Las tasas de crecimiento económico del Ecuador registradas en el 2013, respaldan las perspectivas positivas al cerrar el presente año considerando factores tales como los precios de las materias primas, el precio del barril de petróleo que se espera se mantenga sobre los USD\$ 80.

NOTA 3— DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de "CORPOPARTNER CIA. LTDA." al 31 de diciembre del 2013, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para las PYMES sección 10, estas políticas han sido definidas en función de las "NIIF para las PYMES" vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de "CORPOPARTNER CIA. LTDA." comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Negocio en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros, las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha.

c. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

(Continuación – NOTA 3 – Declaración de Cumplimiento)

d. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2013, se los realiza por medio del sistema contable "FENIX".

(Continuación – NOTA 3 – Declaración de Cumplimiento)

e. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

f. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los Clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier eventual pérdida por deterioro.

El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de venta de su inventario cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los bienes adquiridos.

g. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta "Valor Neto de Realización".

El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

h. Servidos y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, arriendos u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

i. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

(Continuación – NOTA 3 – Declaración de Cumplimiento)

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen dentro de los resultados en el año en que se incurren.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

1.1. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

1.2. Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina y computo	5 años
Vehiculos	6 años

El importe en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros.

Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor, la pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

(Continuación – NOTA 3 – Declaración de Cumplimiento)

l.iii. Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de mobiliario y equipo revaluados, incluido como costo atribuido, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

j. 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.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

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

k. Provisiones

La Compañía reconoce una provisión como:

- a) Resultado de un suceso pasado; ó
- b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

l. Provisión Beneficios Sociales

- Beneficios definidos: Jubilación patronal y Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) a cargo de la Compañía, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el periodo en el que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

(Continuación – NOTA 3 – Declaración de Cumplimiento)

- Participación a trabajadores

Corresponde al 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades; valor que es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

m. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2013 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

n. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente que para el año 2013 es del 22% y el impuesto diferido.

Impuesto 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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; que para el año 2013 la tasa del impuesto a la renta es del 22%.

o. Compañías Relacionadas (Pasivo)

Las cuentas por pagar a compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivo financiero con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento del crédito. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se valorizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

p. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reservas, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

q. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos cuando los productos son despachados a los clientes y se han transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad, cuando, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

(Continuación – NOTA 3 – Declaración de Cumplimiento)

r. Reconocimiento de Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

s. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

Mediante Resoluciones No. 08.g.dcs.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC. DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, de acuerdo con este Cronograma "CORPOPARTNER CIA. LTDA." Utilizará las NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

3.1 Estimaciones contables

Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias

3.1.1 Estándares, modificaciones e interpretaciones.

Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias

NOTA 4– EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en USD \$)	
Efectivo	553.416	200
Bancos	4.1 <u>298.969</u>	<u>65.996</u>
Total USD \$	<u>852.385</u>	<u>66.196</u>

(Continuación – NOTA 4 – Efectivo y Equivalentes de efectivo)

4.1. Esta cuenta corresponde al "Banco del Pacífico S.A.", en el cual se realizan todas las transacciones financieras de la Compañía.

NOTA 5– ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

		... Diciembre 31 ...	
		2013	2012
		(en USD \$)	
Activos financieros			
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas	5.1	596.754	383.375
Provisión Cuentas Incobrables			
Provisión Cuentas Incobrables	5.2	<u>(6.873)</u>	<u>-</u>
Total USD \$		589.881	383.375

5.1. El saldo de Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados corresponden a la facturación propia emitidas por la Compañía, por concepto venta de mercadería.

5.2. Cambios en la provisión para cuentas Incobrables: Los movimientos de la provisión para cuentas de dudosa recuperación fueron como sigue:

		... Diciembre 31 ...	
		2013	2012
		(en USD \$)	
Saldo Inicial		-	-
Adiciones		6.873	-
Baja cartera		<u>-</u>	<u>-</u>
Total USD \$		<u>6.873</u>	<u>-</u>

NOTA 6— INVENTARIOS

Corresponde a las mercaderías que la Compañía dispone en sus bodegas, su saldo al 31 de diciembre de 2013 es de USD \$ 704.583 dólares, según se detalla a continuación:

		... Diciembre 31...	
		2013	2012
		(en USD \$)	
Costo o Valuación	6.1	717.852	199.888
Provisión para Inventarios Netos de Realización		<u>(13.269)</u>	<u>-</u>
Total USD \$		<u>704.583</u>	<u>199.888</u>

6.1. El detalle del inventario se presenta de la siguiente manera:

		... Diciembre 31...	
		2013	2012
		(en USD \$)	
Clasificación: Costo o Valuación			
Inventario De Producto Terminado		435.740	199.888
Importaciones en Tránsito		<u>282.112</u>	<u>-</u>
Total USD \$		<u>717.852</u>	<u>199.888</u>

Medición del Costo: Los inventarios de la Compañía se miden al Costo o Valor Neto Realizable "VNR", el menor.

Fórmula de Cálculo del Costo: La Compañía utiliza para valorar su inventario el método promedio ponderado.

NOTA 7— SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados que la Compañía realizó a compañías de seguros, proveedores y otros, su detalle a continuación:

(Continuación – NOTA 7 – Servicios y otros pagos anticipados)

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Seguros Pagados por Anticipado	<u>187</u>	<u>-</u>
Anticipo a Proveedores		
Anticipos Proveedores	1.500	13.748
Otros anticipos	<u>12.186</u>	<u>-</u>
Subtotal USD \$	13.686	13.748
	<hr/>	
Total USD \$	<u>13.873</u>	<u>13.748</u>

NOTA 8- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Activos por impuestos Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
I.V.A. Pagado en Compras	-	4.962
I.V.A. Pagado en Importaciones	-	7.217
Retención I.V.A. de clientes	<u>23.263</u>	<u>388</u>
Total USD \$	<u>23.263</u>	<u>12.567</u>
Pasivos Con la Administración Tributaria		
I.V.A. Ventas	(24.001)	-
Retención Fuente I.V.A.	(11.280)	(2.941)
Retención Fuente I.R.	<u>(9.796)</u>	<u>(1.044)</u>
Subtotal USD \$	<u>(45.077)</u>	<u>(3.985)</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 8.2	<u>(38.513)</u>	<u>(801)</u>
Total USD \$	<u>(83.690)</u>	<u>(4.786)</u>

(Continuación – NOTA B – Activos y pasivos por impuestos corrientes)

8.1 De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012) y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización (13% para el año 2012).

8.2 Impuesto a la renta reconocido en resultados – Una reconciliación entre las utilidades según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	2013
Utilidad del Ejercicio	182.795
Menos: 15% participación trabajadores	<u>(27.419)</u>
	<u>155.376</u>
Partidas Conciliatorias:	
Más: Gastos no deducibles	45.408
Menos: Deducción por incremento neto de empleados	<u>(25.271)</u>
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias	<u>20.137</u>
Utilidad Gravable	175.513
Impuesto a la Renta tarifa 22% 38.613
Impuesto a la renta cargado a los resultados	USD \$ <u>38.613</u>

8.3 A partir del año 2010, se debería considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

8.4 Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ✓

(Continuación – NOTA 8 – Activos y pasivos por impuestos corrientes)

- ✓ Exoneración del impuesto a la salida de divisas (ISD) en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

De acuerdo con la legislación vigente, el año 2011, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias

Dividendos

A partir del año 2010, los dividendos que se distribuyan a personas naturales residentes en el país y sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o de menor imposición sobre las utilidades pagadas causan impuestos adicionales, de acuerdo con una tabla que va de 1% al 10% adicional.

Determinación el anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto definitivo.

NOTA 9— PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

		... Diciembre 31...		
		2013	2012	
		(en USD \$)		
Costo o valuación	9.1	32.895	340	
Depreciación acumulada y deterioro	9.1	(3.438)	(2)	
Total USD \$		<u>29.457</u>	<u>338</u>	
				Porcentaje de
				Depreciación
Clasificación:				
Muebles y Enseres		340	340	10%
Equipo de Computación		3.856	-	10%
Vehículos		<u>28.699</u>	-	33%
Total USD \$		<u>32.895</u>	<u>340</u>	

9.1 Los movimientos de propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehículos	TOTAL USD \$
Costo o valuación				
Saldo al 1 de enero del 2012	-	-	-	-
Adiciones	<u>340</u>	-	-	<u>340</u>
Saldo al 1 de enero del 2013	340	-	-	340
Adiciones	-	<u>3.856</u>	<u>28.699</u>	<u>32.555</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>340</u>	<u>3.856</u>	<u>28.699</u>	<u>32.895</u>
Deterioro				
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	-	-	-	-
Depreciación	<u>(2)</u>	-	-	<u>(2)</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	(2)	-	-	(2)
Adiciones	<u>(34)</u>	<u>(333)</u>	<u>(3.069)</u>	<u>(3.436)</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>(36)</u>	<u>(333)</u>	<u>(3.069)</u>	<u>(3.438)</u>

NOTA 10– CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores de servicios, materiales, suministros, repuestos y otros, necesarios para el normal desarrollo de la actividad de la Compañía.

Un resumen de cuentas comerciales por pagar es como sigue:

		... Diciembre 31 ...	
		2013	2012
		(en USD \$)	
Documentos y Cuentas por pagar no relacionados:			
Proveedores Nacionales		28.599	393
Proveedores del exterior	10.1	<u>641.265</u>	-
Total	USD\$	<u>669.864</u>	<u>393</u>

10.1 El saldo presentado al 31 de diciembre del 2013 en cuentas por pagar del exterior corresponde al principal proveedor "Ningbo"; quien mediante el Art. 4 "Partes Relacionadas" del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno se considera tributariamente como Compañía Relacionada, según se establece:

"Art. 4. Partes relacionadas.. Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

...4. Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país..."

NOTA 11– PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

El movimiento la provisión para participación a trabajadores fue como sigue:

{Continuación – NOTA 11 – Participación trabajadores por pagar del ejercicio}

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Saldo Inicial	1.577	-
Provisión del año	27.419	1.577
Pagos	<u>(1.577)</u>	-
Total USD\$	<u>27.419</u>	<u>1.577</u>

NOTA 12 – OTRAS OBLIGACIONES

En Esta cuenta registra obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Obligaciones con los empleados y socios, su detalle es el siguiente:

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Servicio con el I.E.S.S.		
Aportes al I.E.S.S.	2.760	763
Préstamos con el I.E.S.S.	644	-
Fondo de Reserva por pagar	<u>107</u>	-
Subtotal USD \$	3.511	763
Por beneficios de ley a empleados		
Provisiones Socias	<u>6.931</u>	<u>976</u>
Subtotal USD \$	6.931	976
Total USD\$	<u>10.442</u>	<u>1.739</u>

NOTA 13 · CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Durante los años 2013 y 2012, las principales transacciones que se realizaron con compañías y partes relacionadas fueron como sigue:

(Continuación – NOTA 13 – Cuentas por pagar diversas / Relacionadas)

	Socios	Mónica Sorla	TOTAL USD \$
Saldo al 31 de Diciembre del 2012 USD \$	493.131	-	493.131
Adiciones	115.077	-	115.077
Préstamos	258.213	177.419	435.632
Comisiones	169.960	-	169.960
Notas de crédito/ajustes comisiones	(2.394)	-	(2.394)
Abonos Efectuados	(20.127)	(20.321)	(40.448)
Aportes Capitalizados	(93.102)	-	(93.102)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013 USD \$	920.758	157.098	1.077.856

NOTA 14– PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

De acuerdo al Art. 185 y 216 del Código de Trabajo, base sobre las cuales los empleados tienen derecho a una bonificación por desahucio, en el caso de terminación de la relación laboral solicitada por el empleador o por el trabajador; y a una Jubilación a cargo de los empleadores, aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente. La Compañía realizó un estudio actuarial para cubrir estos futuros beneficios a empleados.

La estimación resultante del cálculo actuarial se registra a una cuenta de resultados, mientras que la obligación a un pasivo a largo plazo.

El método actuarial utilizado es el "Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado".

Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del Plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión.

Un resumen de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

		... Diciembre 31...	
		2013	2012
		(en USD \$)	
Provisión por Jubilación Patronal	14.1	1.372	0
Provisión por Desahucio	14.2	226	0
TOTAL USD \$		1.598	0

(Continuación – NOTA 14 – Provisiones por beneficios a empleados)

14.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte cinco (25) años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El movimiento realizado en la jubilación patronal registrada por la Compañía se presenta de la siguiente manera:

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Saldo Inicial	-	-
Provisión cargada al gasto	1.372	-
Total USD \$	1.372	-

14.2. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el Veinte y cinco por ciento (25%) de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Saldo Inicial	-	-
Provisión cargada al gasto	226	-
Liquidaciones	-	-
Total USD \$	226	-

NOTA 15– INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de su negocio y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia sus resultados.

{Continuación – NOTA 15 – Instrumentos Financieros}

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Compañía para mitigar tales riesgos, si fuera del caso.

15.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

A continuación se incluye un detalle por categoría de los activos financieros que representan el riesgo de crédito. La máxima exposición de riesgo de crédito que posee la Compañía a la fecha de presentación son:

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	1.149.441	383.375
Otras cuentas por cobrar	620	-
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	(6.873)	-
	<u>1.143.188</u>	<u>383.375</u>

15.2 Riesgo de liquidez

La Administración tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo adecuado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales, conciliando con los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un periodo de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Activo corriente	2.183.984	675.774
Pasivo corriente	<u>1.902.292</u>	<u>576.115</u>
Índice de liquidez	<u>1.15%</u>	<u>1.17%</u>

{Continuación – NOTA 15 – Instrumentos Financieros}

15.3 Riesgo de capital

La Gerencia gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que busca maximizar el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

NOTA 16– PATRIMONIO

El 7 de Enero del 2011, ante el Doctor Fernando Polo Elmir, Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito, el señor Shyh Jye Wu y Miguel Párraga Chávez constituyen la Compañía "CORPOPARTNER CIA.LTDA.", con un capital social de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América dividido en cuatrocientas participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una.

La Junta General Extraordinaria de Socios reunida el veintiuno de febrero del dos mil trece, resolvió aumentar el capital suscrito en la suma de ciento ochenta y seis mil doscientos cuatro dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 186.204), dando un capital total al 31 de diciembre del 2013 de ciento ochenta y seis mil seiscientos cuatro dólares (USD\$ 186.604) mediante Acta de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos celebrada el 25 de febrero del dos mil trece.

El capital social de la compañía se encuentra dividido en ciento ochenta y seis mil seiscientos cuatro {186.604} participaciones sociales.

El capital de la Compañía está suscrito y pagado en su totalidad de la siguiente manera:

Socios	Nacionalidad	Participaciones	%
Párraga Chávez Miguel Ángel	Ecuatoriana	46.651	25%
Pérez Hernandez Zeuxis Oswaldo	Venezolana	46.651	25%
Rodriguez Conforto Domingo	Venezolana	46.651	25%
Wu Shyh Jye	Ecuatoriana	46.651	25%
TOTAL USD \$		<u>186.604</u>	

16.1 Reserva Legal. - La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 17- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a las ventas realizadas de productos y materiales para la construcción que forman parte del inventario de la Compañía.

Los ingresos de actividades ordinarias se conforman de la siguiente manera:

		... Diciembre 31...	
		2013	2012
		(en USD \$)	
Ingresos Ordinarios			
Ventas	17.1	3.352.014	401.011
Devolución y descuento sobre Ventas		<u>(113.981)</u>	<u>(19)</u>
	Subtotal USD \$	3.238.033	400.992
Otros Ingresos			
Otros Ingresos		<u>10.648</u>	<u>2.760</u>
	Subtotal USD \$	10.648	2.760
	Total USD\$	<u>3.248.681</u>	<u>403.752</u>

NOTA 18- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de la Compañía están conformados por valores relacionados directamente con la operación y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención:

		... Diciembre 31...	
		2013	2012
		(en USD \$)	
Costo de ventas	18.1	2.279.010	293.358
Gastos de venta	18.2	482.030	24.090
Gastos administrativos	18.3	303.460	75.507
Gastos financieros		<u>1.386</u>	<u>283</u>
	Total USD \$	<u>3.065.886</u>	<u>393.238</u>

18.1 El costo de ventas de la Compañía está conformado por los costos atribuidos directamente de los inventarios.

(Continuación – NOTA 18 – Costos y Gastos)

18.2 Un resumen de "Gastos de Venta" es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Gastos de venta		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	53.227	-
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.526	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	7.582	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	78.000	-
Mantenimiento y reparaciones	125	-
Comisiones	321.601	6.011
Promoción y publicidad	494	-
Combustibles	2.023	75
Lubricantes	230	4
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	935	-
Transporte	1.747	-
Gastos de viaje	4.177	-
Depreciaciones	3.212	-
Otros gastos	2.151	18.000
Total USD \$	482.030	24.090

18.3 Un resumen de "Gastos Administrativos" es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en USD \$)	
Gastos administrativos		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	72.314	10.180
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.022	1.237
Beneficios sociales e indemnizaciones	11.140	1.559
Gasto planes de beneficios a empleados	109	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	87.533	40.725
Mantenimiento y reparaciones	459	36
Arrendamiento operativo	37.200	9.000
Transporte	977	33
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	630	73
Gastos de viaje	600	-
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.395	206
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	599	-
Impuestos, contribuciones y otros	21.405	1.541
Depreciaciones	724	2
Amortizaciones	-	1.200
Gasto deterioro	20.142	-
Otros gastos	37.665	9.715
Total USD \$	303.460	75.507

NOTA 19- LEGISLACIÓN TRIBUTARIA – PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre del 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas. Con fecha 16 de enero del 2006 se publicó en el Registro Oficial No. 188 la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER 2005- 640, a través de la cual se estableció el alcance de dichas normas y los requerimientos de información a las autoridades.

El 29 de diciembre del 2007, se publica en el Registro Oficial N° 242 la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, entre los aspectos que se menciona, es la obligación que tienen los contribuyentes que celebren operaciones con partes relacionadas a determinar sus ingresos y sus costos y gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiera utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables y para efectos de control deberán presentar a la Administración Tributaria, en las mismas fechas y forma que ésta establezca, los anexos e informes sobre tales operaciones; y que la falta de presentación de los anexos e información referida, o si es que la presentada adolece de errores o mantiene diferencias con la declaración del Impuesto a la Renta, será sancionada por la propia Administración Tributaria con multa de hasta 15.000 dólares de los Estados Unidos de América.

El 25 de abril del 2008, se publica en el Registro Oficial No. 324 la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER 2008-0464 en el cual se establece el contenido del anexo y del Informe integral de precios de transferencia, entre sus principales aspectos se menciona: Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a USD \$ 1.000.000 deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Precios de Transferencia.

Adicionalmente aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a USD \$ 5.000.000 deberán presentar adicionalmente al Anexo de Precios de Transferencia, el Informe Integral de Precios de Transferencia. La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimiento de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la ley.

El 24 de enero de 2013, se publica en el Registro oficial No. 878 se decide efectuar reformas a la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGER 2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril del 2008:

1.- Se sustituye el primer inciso del artículo 1 por el siguiente:

“Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD

(Continuación – NOTA 19 – Legislación Tributaria – Precios de Transferencia)

3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.”.

7.- Se sustituye el tercer inciso del artículo 1 por el siguiente:

“Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 6'000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.”.

NOTA 20– RECLASIFICACIONES PARA INFORME DE AUDITORÍA

Al 31 de diciembre del 2013 para efectos de presentación se reclasificó la siguiente cifra, con relación a los registros contables de la Compañía, como se indica a continuación:

	Reclasificaciones			Según informe de auditoría
	Según registros contables	Débito	Crédito	
Activos				
Efectivo y equivalentes al efectivo	852.385	-	552.688	299.697
Activos Financieros	596.753	552.688		1.149.441
Total US\$	1.449.138	552.688	552.688	1.449.138

NOTA 21– EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 22– APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados localmente por el Representante Legal de la Compañía y serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.