

LIPROTEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

LIPROTEN S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 23 de mayo del año 2000. La actividad de la Compañía es Importar, exportar y comercializar productos eléctricos. La compañía se encuentra ubicada en Urdesa Norte 101B y Calle Primera y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992125144001 y su dirección electrónica es liproten@hotmail.com

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y sus registros contables están preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, adoptados por primera vez.

El 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No.498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como período de transición el año 2011.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros se mencionan a continuación:

EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2012, la Compañía considera como efectivo, una caja chica que se la utiliza para pagos menores de la Compañía.

ACTIVOS FIJOS .- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes :

Activos	Tasas
Muebles y equipos de oficina	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%

RESERVA LEGAL .- La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuída a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

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

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables para el presente ejercicio (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Reconocimiento de Ingreso.- La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por importación, exportación y comercialización de productos eléctricos.

Gastos de Operación.- Son reconocidos en forma mensual en base al devengado, los mismos que están en función al servicio de venta de importación, exportación y comercialización de productos eléctricos , costos del personal y mantenimientos varios de la Compañía.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente

	2012
Caja – bancos	9.435,07

Caja.- Al 31 de diciembre del 2012, representa el saldo que se mantiene en caja chica por pagos menores realizados por la Compañía y principalmente saldos que se mantienen en la cuenta corriente con una institución financiera local.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del año 2012 el detalle se el siguiente

Clientes locales no relacionados	30.792,95
(-) Provisión para cuentas incobrables	(1.184,13)
Impuestos Iva	13.216,45
Impuestos Renta	3.671,16

Total

46.496,43

Clientes locales no relacionados.- al 31 de diciembre del 2012, corresponde a valores por cobrar que se originan por la importación, exportación, comercialización de productos eléctricos, que no generan intereses y tienen fecha de vencimiento de 30 días.

Impuestos Renta.- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde principalmente a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas por la comercialización de productos eléctricos, los mismos que de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado directamente con el impuesto del cual fue objeto la retención o sus anticipos de períodos futuros.

Impuestos Iva.- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde al crédito tributario generado por las compras generadas al 31 de diciembre.

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de inventario es como sigue :

	2012
Inventarios	34.351,00

Al 31 de diciembre del 2012 corresponde al saldo generado por las importaciones y compras realizadas localmente, actualmente constan a valor de mercado.

6.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En la Sección 17 de NIIF para Pymes, se establece el reconocimiento de propiedades, planta y equipos, al 31 de diciembre del año 2012, el movimiento es como sigue

Muebles y Enseres	1.975,09
Equipos de Computación	2.468,75
Vehículos	62.870,36
Subtotales	67.314,20
Depreciación Acumulada	(56.368,15)
Total	10.946,05

Equipos de Computación , Muebles y Enseres, Vehículos.- Corresponden a equipos que están registrados a valor del mercado, que se adquirieron para realizar las las operaciones de la Compañía.

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2012, el detalle es el siguiente :

	2012
Cuentas por Pagar proveedores no relacionados locales	66.073,42
Otras cuentas por pagar IESS	552,94
Otras cuentas por pagar SRI	362,50
Impuesto a la Renta del ejercicio	3.676,81
Participación de Trabajadores	3.042,74
Provisiones de beneficios sociales	2.264,66
Total	75.973,07

Cuentas por pagar.- incluye principalmente las cuentas por pagar a proveedores locales no relacionados así como también Cuentas por Pagar al Sri e less, costos de beneficios sociales al 31 de diciembre de 2012.

8.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2012, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

Silva Arindia Rosa Edith	100,00 (10.00 %)
Tamayo Tapia Jorge Antonio	700,00 (90.00 %)
Total capital social	800,00 (100 %)

Pago de dividendos.- El 25 de marzo del 2012, mediante Acta de Junta General de Accionistas se autorizó el pago de dividendos por \$ 25.252,71 correspondiente a los resultados del año 2011

9.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y COSTOS DE VENTAS

Costo de Ventas	2012
Compras	160.806,18
Importaciones	61.756,76
Total Compras e importaciones	222.562,94
(-) Inventario Final	(34.351,00)
Total Costo de Ventas	188.211,94

Gastos Administrativos	2012
Administrativos	81.202,30
Depreciación de activos	8.660,83
Provisión para cuentas incobrables	307,93
Total gastos administrativos	90.171,06

Al 31 de diciembre del 2012, incluye \$ 188.211,94 por costo de ventas y \$ 90.171,06 por gastos administrativos que incluyen costos de personal y otros gastos administrativos.

10.- IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta causado por los año terminado al 31 de diciembre del 2012 se determina como sigue:

	2012
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación	
De trabajadores en las utilidades	20.284,93
Menos	
15% Participación de trabajadores en las utilidades	3.042,74
Pérdidas años anteriores último año	1.256,06

Base imponible	15.986,13
23% impuesto a la renta	3.676,81
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	5.671,16
Saldo por pagar de impuesto a la renta	5,65

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (25 de marzo del 2013), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Firma del Representante Legal

Nombre: Tamayo Tapia Jorge

CI 0601019862



Firma del Contador

Nombre: Pineda Cuenca Flor María

RUC 0915836209001