



IMPORTADORA
SCHILLER CÍA. LTDA.

Sta. ROSA Oe7-178
y Psje. DIEGO HERRERA
TELFs: 2547760 - 2542668 - 2229572
FAX: (5932) 2562788
E-mail: schiller@schiller.com.ec
QUITO APARTADO 17 - 01 -2716

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida en julio de 1968, con una duración de veinte años, con el objeto de representar a empresas tanto nacionales como extranjeras, así como realizar actividades propias de la organización en lo concerniente a: importaciones de artículos diversos, actividades de comercio o civiles, operaciones mercantiles y celebración de contratos de cualquier índole acorde a las leyes vigentes. En junio de 1988 mediante resolución de la superintendencia de compañías la duración fue ampliada por treinta años más a partir de su inscripción en el registro mercantil (agosto 1988).

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES

POLITICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros cumplen con las Niifs para PYMES y presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, es la representación fiel de los efectos de las transacciones, que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La preparación de estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

b. Ingresos

Se reconocen los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Se excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde al efectivo en caja y depositados en bancos. Además de inversiones temporales de alta liquidez que se registran al valor de los depósitos al cierre del año.

d. Inventarios

Los inventarios se presentan al costo de adquisición los cuales no exceden a su valor neto de realización.

e. Propiedad Planta y Equipo

En el año 2012 fue separado el terreno del edificio de acuerdo a lo que indica la Sección 17 en el párrafo 17.8 y se consideró el avalúo municipal.



IMPORTADORA
SCHILLER CÍA. LTDA.

Sta. ROSA Oe7-178
y Psje. DIEGO HERRERA
TELEFOS: 2547760 - 2542668 - 2229572
FAX: (5932) 2562788
E-mail: schiller@schiller.com.ec
QUITO APARTADO 17 - 01 -2716

La depreciación de Propiedad Planta y Equipo se registrará utilizando el método de línea recta, utilizando tasas adecuadas que se consideren durante su vida útil estimada.

f. Provisión para cuentas incobrables

La compañía mantiene una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a una evaluación individual de las mismas

g. Participación de los trabajadores en las utilidades

Corresponde al 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral vigente, que se registra en el año siguiente al cual se genera la obligación.

h. Impuesto a las ganancias

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 impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2011- 24%) sobre las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente y utilizada principalmente en la compra de maquinaria y equipos nuevos.

Además con fecha 29 de diciembre del 2010 se publicó en Código de la Producción, Comercio e Inversiones que entro en vigencia a partir de enero del 2011. Dicho código entre sus partes principales establece lo siguiente: Determinación y pago del salario digno; establecimiento de zonas especiales de desarrollo económico ; reformas tributarias aduaneras; exoneración del pago del impuesto a la renta hasta por cinco años para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas; deducciones fiscales adicionales (100%)por la depreciación de la maquinaria y equipos que preserve el medio ambiente; y , la reducción progresiva del impuesto a la Renta hasta llegar al 22% en el año 2013.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES

POLITICAS CONTABLES

i. Beneficio a empleados

La compañía reconocerá todas las ganancias y pérdidas actuariales en resultados. El costo del beneficio jubilatorio a cargo de la compañía es contabilizado mediante una provisión que es lleva al gasto de operaciones del ejercicio, con base en método de amortización gradual.



IMPORTADORA
SCHILLER CÍA. LTDA.

Sta. ROSA Oc7-178
y Psje. DIEGO HERRERA
TELFs: 2547760 - 2542668 - 2229572
FAX: (5932) 2562788
E-mail: schiller@schiller.com.ec
QUITO APARTADO 17 - 01 -2716

NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>
Caja Chica	160.00
Banco del Pacifico	8,497.80
Banco Internacional	4,932.81
Banco del Pichincha	17,199.97
Banco Amazonas	3,489.77
Banco del Austro	4,176.98
Banco Promerica	6,909.88
Fondos de Inversión Pichincha	(1) 47,099.50
	<hr/>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	92,466.71

(1) Corresponde a la inversión en el Bco.Pichincha, el cual representa una inversión a corto plazo, que ofrece disponibilidad de recursos con liquidez

NOTA 4.- Clientes

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>
Clientes	100,923.42
Comisiones por cobrar	(1) 387,933.12
	<hr/>
	488,856.54

(1) Corresponde a la facturación de comisiones por cobrar del exterior por los servicios de representación que mantiene la compañía en el país principalmente de PPG Industries Inc y Pure Pharma.

Los movimientos del año de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	<u>2012</u>
Saldo inicial 1 de enero del 2012	(4,322.29)
Adiciones	(1,009.23)
Deterioro	(1,475.28)
	<hr/>
Saldo final al 31 de diciembre 2012	(6,806.80)



IMPORTADORA
SCHILLER Cía. LTDA.

Sta. ROSA Oe7-178
y Psje. DIEGO HERRERA
TELFOS: 2547760 - 2542668 - 2229572
FAX: (5932) 2562788
E-mail: schiller@schiller.com.ec
QUITO APARTADO 17 - 01 -2716

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>
Inventarios	239,321.09
Importaciones en Tránsito	<u>24,521.98</u>
	263,843.07
Provisión por Deterioro	<u>(61,516.00)</u>
	<u>202,327.07</u>

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:	<u>2012</u>	Increm./baja	<u>2011</u>	
Terreno	23,472.00	23,472.00	-	
Edificios	112,610.65	93,010.65	19,600.00	5%
Muebles y enseres	37,775.03		37,775.03	10%
Equipo de Computación	34,271.95		30,060.73	33%
Vehículos	13,401.51		13,401.51	20%
Maquinaria y Equipo	<u>7,394.34</u>		<u>7,394.34</u>	10%
	228,925.48		108,231.61	
Menos				
Depreciación Acumulada	<u>(86,810.51)</u>	11,515.04	<u>90,818.42</u>	
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>142,114.97</u>	<u>127,997.69</u>	<u>17,413.19</u>	

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2012 y 2011	17,413.19	16,948.19
Adiciones y retiros (netos)	4,211.22	3,155,
Revalorización Activo Fijo	127,997.69	



IMPORTADORA
SCHILLER CÍA. LTDA.

Sta. ROSA Oe7-178
y Psje. DIEGO HERRERA
TELFs: 2547760 - 2542668 - 2229572
FAX: (5932) 2562788
E-mail: schiller@schiller.com.ec
QUITO APARTADO 17 - 01 - 2716

Depreciación del año	<u>(7.507,13)</u>	<u>(2.690)</u>
Saldo final al 31 de diciembre 2012 y 2011	<u>142,114.97</u>	<u>17.413.19</u>

NOTA 7- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>
Corto Plazo	
Banco Pichincha C.A.	23,535.00
Largo Plazo	
Banco Pichincha C.A.	<u>4,4184.00</u>
Saldo al 31 de diciembre 2012	<u>27.719</u>

(1) Corresponde a un préstamo que la compañía adquirió con el Banco Pichincha, el cual contemplaba un plazo para el pago de 18 meses a un tasa anual del 11.20% y presentado en los estados financieros en la porción corriente y no corriente.

NOTA 8.- PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre, comprende:

	Saldo al 31 de <u>Diciembre del 2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	547.44
Décimo Cuarto Sueldo	4,291.28
Fondos de Reserva	459.91
Aporte IESS por pagar	2,952.78
Préstamos IESS por pagar	1,264.37
Participación Trabajadores	<u>8,229.74</u>
Total	<u>17.745.52</u>



IMPORTADORA
SCHILLER Cía. LTDA.

Sta. ROSA Oe7-178
y Psje. DIEGO HERRERA
TELFs: 2547760 - 2542668 - 2229572
FAX: (5932) 2562788
E-mail: schiller@schiller.com.ec
QUITO APARTADO 17 - 01 -2716

NOTA 9.- PRESTAMOS SOCIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>
Eco. Arístides Rojas (Herederos) (1)	70.955,00
Sra. Beatriz S. de Rojas (2)	<u>52.000,00</u>
Saldo final al 31 de diciembre 2012	122.955,00

- (1) Corresponde a un préstamo, que genera una tasa de interés del 9% reajutable anualmente.
- (2) Corresponde a un préstamo, realizado por la Sra. Beatriz Salvador con una vigencia de 5 años a una tasa de interés del 9% reajutable anualmente.

NOTA 10.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, este rubro comprende:

	<u>2012</u>
Reserva Jubilación Patronal	205.661
Provisión Indemnizaciones	<u>50.916</u>
Saldo final al 31 de diciembre 2012	<u>256.577</u>

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía está constituida por un capital social de 30,000 participaciones con un valor nominal de US\$0.04.

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.



IMPORTADORA
SCHILLER CÍA. LTDA.

Sta. ROSA Oe7-178
y Psje. DIEGO HERRERA
TELFs: 2547760 - 2542668 - 2229572
FAX: (5932) 2562788
E-mail: schiller@schiller.com.ec
QUITO APARTADO 17 - 01 -2716

NOTA 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue.

	<u>2012</u>
Utilidad antes de la participación De los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta.	54,864.90
(-) Participación trabajadores	(8,229.74)
(+)Gastos No deducibles en el país	<u>4,650.00</u>
= Base imponible antes de impuesto Rta.	51,285.16
Impuesto a la renta Causado	11,795.71
(-) Retenciones en la fuente	<u>(5,766.92)</u>
Saldo por pagar del contribuyente	<u>6,028.79</u>

NOTA 14- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de abril 2013) 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.

Lcdo. Vinicio Rojas
GERENTE

Lcda. Elizabeth Chila
CONTADORA