



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

-1-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

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.



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

-2-

e. Propiedad Planta y Equipo

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.

La depreciación del Edificio tiene una vida útil de 20 años más desde su revalúo que se consideró desde el año 2012.

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 22% (2012- 23%) 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.



IMPORTADORA

SCHILLER CÍA. LTDA.

-3-

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 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.

NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2013
Caja Chica	160.00
Banco del Pacifico	2,926.44
Banco Internacional	555.01
Banco del Pichincha	18,823.37
Banco Amazonas	355.06
Banco del Austro	1,333.09
Banco Promerica	29,477.66
Fondos de Inversión Pichincha	(1) 27,860.75
Saldo al 31 de diciembre del 2012	81,491.38

(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:

	2013
Clientes	76,821.75
Comisiones por cobrar	(1) 378,546.17
	455,367.92



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

-4-

(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>2013</u>
Saldo inicial 1 de enero del 2012	(6,806.80)
Adiciones	
Deterioro	(6,806.80)
Saldo final al 31 de diciembre 2013.	<u>(6,806.80)</u>

Con respecto a la cartera de clientes la provisión actual cubre el mayor riesgo de deterioro que corresponde a los clientes vencidos por más de un año y no requiere de una provisión extra.

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2013</u>
Inventarios	353,169.16
Importaciones en Tránsito	<u>10,332.35</u>
	363,501.51
Provisión por Deterioro	<u>(61,516.00)</u>
	<u>301,985.51</u>

Se revisó los cálculos para el deterioro de inventario y se considera que no existe un ajuste para este año 2013.



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

-5-

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:	<u>2013</u>	<u>Increment./baja</u>	<u>2012</u>
Terreno	23,472.00		23,472.00
Edificios	112,610.65		112,610.65 5%
Muebles y enseres	43,931.53		37,775.03 10%
Equipo de Computación	36,926.97		34,271.95 33%
Vehículos	13,401.51		13,401.51 20%
Maquinaria y Equipo	<u>7,394.34</u>		<u>7,394.34</u> 10%
	237,737.00		228,925.48
Menos			
Depreciación Acumulada	<u>(96,170.74)</u>		<u>(86,810.51)</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>141,566.26</u>		<u>142,114.97</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2013 y 2012	148,271.47	17,413.19
Adiciones y retiros (netos)	2,655.02	4,211.22
Revalorización Activo Fijo		127,997.69



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

-6-

Depreciación del año	<u>(9,360.23)</u>	<u>(7,507.13)</u>
Saldo final al 31 de diciembre 2013 y 2012	<u>141,566.26</u>	<u>142,114.97</u>

NOTA 7- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre, comprende:

2013

Corto Plazo

Banco Pichincha C.A.

Largo Plazo

Banco Pichincha C.A.	<u>40,755.55</u>
Saldo al 31 de diciembre 2012	<u>40,755.55</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 2013</u>
Décimo Tercer Sueldo	1,293.26
Décimo Cuarto Sueldo	3,657.00
Fondos de Reserva	530.37
Aporte IESS por pagar	3,308.86



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

Préstamos IESS por pagar	1,126.71
Participación Trabajadores	<u>18,733.99</u>
Total	<u>28,650.19</u>

NOTA 9.- PRESTAMOS SOCIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

2013

Eco. Arístides Rojas (Herederos)	(1)	52.955,82
Sra. Beatriz S. de Rojas	(2)	<u>52.000,00</u>
Saldo final al 31 de diciembre 2012		104.955,82

(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:

2013

Reserva Jubilación Patronal	237,468.60
Provisión Indemnizaciones	<u>60,978.80</u>
Saldo final al 31 de diciembre 2013	<u>298.447.40</u>

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía está constituida por un capital social de 30,000 participaciones con un valor nominal de US\$0.04.



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

-8-

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.

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>2013</u>
Utilidad antes de la participación De los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta.	124,893.26
(-) Participación trabajadores	(18,733.99)
(+)Gastos No deducibles en el país	<u>2,391.16</u>
= Base imponible antes de impuesto Rta.	108,550.43
Impuesto a la renta Causado	23,881.10
(-) Anticipo Imp. A la Rta.	(1,979.90)
(-) Retenciones en la fuente	<u>(8,796.42)</u>
Saldo por pagar del contribuyente	<u>13,104.77</u>

NOTA 14- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de abril 2014) 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