

**IMPORTACIONES Y NEGOCIOS
AMAZONAS SOCIEDAD ANONIMA
I.M.D.E.A.S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2012

Hemos revisado y elaborado el informe del impuesto a la renta correspondiente al año 2012, el mismo que muestra detalles de las cuentas del balance general y un anexo dinámico de las cuentas de resultados, es decir ingresos, costos y gastos que están detallados en función de los casilleros que se reportan en el formulario 101.

❖ **CAJA BANCOS.-**

Al 31 de diciembre del 2012, se muestran los siguientes saldos conciliados:

1111	CAJA	342.55
11111	CAJA CHICA	342.55

1112	BANCOS	41878.59
111212	BANCO DE MACHALA	696.35
111213	BANCO RUMIÑAHUI	38,687.54
111214	BANCO PICHINCHA	2494.70

❖ **CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.-**

La cuenta por cobrar relacionada originada al 31 de diciembre del 2012 fue de \$ 85,320.58

112101	LOCALES	85,320.58
11210101	CXC CLIENTES	56,684.11
11210102	CXC CHEQUES POSTFECHADOS	24,347.24
11210115	CXC CHEQUES PROTESTADOS	3,632.09
11210117	CXC CHEQUES POR COBRAR	657.14

❖ **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.-**

La cuenta por cobrar no relacionada originada al 31 de diciembre del 2012 fue de :

112101	LOCALES	(1127.70)
11210199	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1127.70)

❖ **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (FUENTE)**

Las retenciones efectuadas a nuestra empresa durante el año 2012 y el credito tributario del año 2012 asciende a:

151101	IMPUESTOS FISCALES	2,178.29
15110104	CREDITO TRIB.RETENC.FUENTE 1%	1,202.81
15110108	CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2011	975.48

❖ **INVENTARIO**

El movimiento del inventario al 31 de diciembre se muestra de la siguiente forma:

113	INVENTARIOS	195,907.99
113101	INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA	228,960.77
113102	COMPRA DE MERCADERIAS	284,319.27
11310201	COMPRA LOCALES	177,359.80
11310206	IMPORTACIONES	106,959.47
113104	COSTO DE MERCADERIA VENDIDA	(317,372.05)

❖ **MERCADERIAS EN TRANSITO:**

Los resultados al 31 de diciembre del 2012 muestran un saldo de \$ 30.662.96.

114101	IMPORTACIONES EN TRANSITO	30,662.96
11410116	RED SEA TRADING CO.LTDA	12,944.96
11410150	GLORY BUSSINES CORPORATION	600.00
11410152	SUNWAY LTD	4,000.00
11410159	RONGGUANG LI	13,118.00

❖ **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Los resultados al 31 de diciembre del 2011 muestran un saldo de \$ 28,956.34.

112102	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	778.77
11210212	CARPIO WALTER	50.50
11210221	DENIS TIGREROS	500.00
11210224	ANGEL VARGAS	170.00
11210232	RICARDO MORGRO	2.54
11210233	RUTVER ALAVA	55.73

112103	ANTICIPO A PROVEEDORES EXTERIOR	16,172.12
11210304	RED SEA COMPANY	10,172.12
11210308	HOYO INDUSTRIAL CIA.LTDA.	4,000.00
11210314	LINK BEST INDUSTRIAL	2,000.00

112105	PRESTAMOS ACCIONISTAS	52.34
11210502	ANGELA DE ALMEIDA	52.34

112108	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,176.38
11210804	MARJORIE DE AGUILERA	535.60
11210805	ING.VICTOR ALMEIDA	100.00
11210813	RAUL AGUILERA	4,185.78
11210901	LEONARDO HARB	3,355.00

1551	GASTOS ANTICIPADOS	3,776.73
155114	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	763.21
115111	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3,013.52

❖ **ACTIVOS FIJOS**

Los movimientos de activo fijo correspondientes al ejercicio fiscal 2012 se muestran en el siguiente detalle:

Rubros	2011	Compra 2012	Total 2011
Inmuebles	4350.00	-	4,350.00
Muebles y enseres	13,710.72	-	13,710.72
Equipo de Computación	2,955.47	-	2,955.47
Total costo histórico	21,016.19		21,016.19
Depreciación acumulada			(18176.72)
TOTAL ACTIVOS FIJOS			2840.07

❖ **CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2012 asciende a \$ **136,702.96**

211104	CHEQUES POSTFECHADOS	82,497.06
21110401	MACHALA CTA.CTE.1110052134	15,036.00

21110402	RUMIÑAHUI CTA.CTE. 8016798104	30,793.30
21110403	PICHINCHA CTA,CTE,	36,667.76

212101	C X PAGAR PROVEEDORES LOCALES	54,205.90
21210101	IMPORTADORA PANDA	1,370.52
21210105	ROMILIZA S.A.	800.49
212101103	EL ROSADO	54.80
212101104	CATEG- ELECTRICA GUAYAQUIL	79.60
212101113	DAVID PEREZ	447.29
212101114	IMTROSA	2,661.40
212101116	GEMYASOC C.A.	154.26
212101120	ECUALMAT S.A.	6,056.03
212101124	PACIFINTER S.A.	840.50
212101127	ALMACEN BOYACA	15.26
212101135	PROSPERA COMERCIO	7,378.92
212101141	ALMACOPIO S.A.	495.00
21210131	JULIO CESAR PATIÑO	2,771.63
21210134	VARIOS	28,168.19
21210136	METROIMPORT S.A.	43.20
21210153	TEXCOMERCIAL	2,349.38
21210175	IMPORPING S.A.	269.05
21210180	ALVIA WALDIR	200.76
21210191	PACO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	11.84
21210198	CNT S.A. - PACIFICTEL S.A.	37.78

❖ **CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR**

El saldo al 31 de diciembre del 2012 asciende a \$ **39,170.98**

212102	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	39,170.98
21210252	GLORY BUSINNES	39,170.98

❖ OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

211101	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,229.57
21110132	PICHINCHA # 1248957 \$ 7000	1,249.44
21110144	PICHINCHA# 1355631 \$ 13900	7,980.13

❖ OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2012 asciende a \$ 9,394.55

215101	CON EL IESE	936.22
21510101	IESE POR PAGAR	759.76
21510114	PRESTAMOS IESE	176.46

215103	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	8,458.33
21510301	IVA POR PAGAR	7,190.37
21510320	S.R.L. X PAGAR IVA	314.98
21510321	S.R.L. X PAGAR IMPTO.RENTA	823.73
21510322	S.R.L. X PAGAR IVA RETENIDO	129.25

❖ PROVISIONES

215101	BENEFICIOS POR PAGAR	5,216.73
21510103	DECIMO 3ER.SUELDO	602.16
21510104	DECIMO 4TO.SUELDO	2,104.82
21510106	VACACIONES	1,728.30
21510108	UTILIDADES POR PAGAR	34.03
21510203	COMISIONES POR PAGAR	747.42

❖ **PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

2411	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/PLAZO	113362.59
------	----------------------------------	-----------

❖ **OBLIGACIONES LARGO PLAZO**

261104	TOLEMAR INTERNATIONAL	47000.00
--------	-----------------------	----------

❖ **PATRIMONIO NETO**

3	PATRIMONIO	26882.29
31	CAPITAL SOCIAL	800.00
311101	CAPITAL SOCIAL PAGADO	800.00
31110101	ACCIONES GUSTAVO ALMEIDA	796.00
31110102	ACCIONES SRA JESUS AMAT DE ALMEIDA	4.00
34	RESULTADOS	(431.71)
341101	UTILIDAD YO PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	2,300.57
341102	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	997.08
341103	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	3729.36)
35	APORTE PARA AUMENTO CAPITAL	26,514.00
351101	APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	26,514.00

❖ **INGRESOS**

El total de ingresos facturados y declarados en el ejercicio fiscal 2012 tiene el siguiente detalle:

TOTAL INGRESOS	417924.74
VENTA DE MERCADERIA	527,006.97
HOGAR	401,520.20
JUGUETERIA	82119.59
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	(65,715.05)

❖ **COSTOS**

El resultado del costo de venta para el ejercicio fiscal 2012 tiene el siguiente detalle:

COSTO DE VENTAS	317372.05
INVENTARIO INICIAL	228960.77
COMPRAS LOCALES	284319.27
INVENTARIO FINAL	(195907.99)

❖ **GASTOS**

El total de gastos mostrados en el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2012 ascienden a
\$ 98,252.12

6	GASTOS	98,252.12
612101	GASTOS DE PERSONAL	53,158.67
61210101	SUELDOS	32,091.19
61210102	COMISIONES EN VENTAS	1,962.54
61210108	DECIMO TERCER SUELDO	3,218.56
61210109	DECIMO CUARTO SUELDO	2,323.96
61210112	VACACIONES	1,609.29
61210113	APORTE PATRONAL	4,134.03
61210114	FONDO DE RESERVA	2,634.66
61210118	SALARIO DIGNO	70.54
612104	GASTOS PERSONAL ALMACEN	
61210401	SUELDOS	4,581.01
61210413	APORTE PATRONAL	532.89
612102	GASTOS OPERATIVOS	26,217.13
61210201	ENERGIA ELECTRICA	440.88
61210202	COMUNICACION INTERNET,FRECUENCIA,ETC.	364.67
61210203	ARRIENDO LOCAL Y BODEGAS	14,080.00
61210204	UTILES DE OFICINA	18.40
61210209	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	5.51
61210211	REPAR.Y MANTEN. DE EQUIPOS	

		79.44
61210212	REPARAC.Y MANTEN. VEHICULOS	50.50
61210215	FLETES Y TRANSPORTES VARIOS	11.00
61210216	TELEFONOS	404.77
61210217	TRABAJOS DE IMPRENTA	738.66
61210220	IMPUESTOS MUNICIPALES Y VARIOS	126.74
61210221	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	338.43
61210222	GASTOS NAVIDEÑOS	21.59
61210223	COMBUSTIBLE	16.07
61210224	MANTENIMIENTO SISTEMA COMPUTACION	1,350.00
61210226	ADECUACIONES DE OFICINA Y BODEGAS	417.74
61210228	MATERIALES PARA EMPAQUE Y EMBALAJE	757.49
61210237	COMISION POR PRESENTACION DECLARACIONES	8.39
61210244	MANTENIMIENTO TARJETA CORPORATIVA	6.82
61210245	SERVICIO DE LOGISTICA	1,562.50
61210246	CUERPO DE COMBEROS	74.00
61210247	SERVICIOS CONTABLES	870.00
612105	GASTOS OPERATIVOS ALMACEN	
61210509	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	0.95
61210511	REP. Y MANT. EQUIPOS	19.00
61210513	GASTOS VARIOS ALMACEN	3.00
61210516	TELEFONOS	61.04
61210526	ADECUACIONES DE OFICINA	12.23
61210527	GASTOS REPRESENTACION ADMINISTRADORES	2,450.00
61210528	MATERIALES DE EMPAQUE	27.19
61210542	AGUA POTABLE	2.99
61310106	5% IMPTO.SALIDA CAPITALES	1,897.13
612103	DEPRECIACIONES AMORTIZ.Y PROVIS.INCOBRAB	4,057.73

61210301	DEPRECIACIONES	1,820.33
61210305	GASTO IMPUESTO RENTA MINIMO	2,237.40
613	GASTOS FINANCIEROS	14,818.59
61310101	INTERESES E IMPUESTOS	248.47
61310103	COMISIONES BANCARIAS	157.68
61310104	GTOS BANCARIOS VARIOS SOBREGIROS Y MORA	376.76
61310107	INTERESES BCO.ROMÑAHUI	10,027.31
61310109	INTERESES BCO.MACHALA	1,135.60
61310110	INTERESES BCO.PICHINCHA	1,935.27
61310113	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	937.50

❖ RESUMEN HISTORICO DE PAGOS DE IMPUESTO A LA RENTA

	2012	2011	2010	% Part / 2012	% Part 2011	% Part 2010
VENTAS	417,924.74	469,520.72	596,322.21	100.00%	100.00%	100.00%
(-) COSTO	317,372.05	365,610.60	480,851.00	75.94%	77.87%	80.64%
(-) GASTO	98,252.12	102,346.07	105,582.79	23.51%	21.80%	17.71%
UTILIDAD	2,300.57	1,564.05	9,888.42	0.55%	0.33%	1.66%
15% TRABAJO	345.09	234.61	1,483.26	0.08%	0.05%	0.25%
Impuesto Causado	469.32	319.07	751.92	0.11%	0.07%	0.13%
Retenciones	1202.81	975.48	2736.00			
Anticipo Pagado	3,013.52	2,556.42	738.38			
Impuesto Pagado						

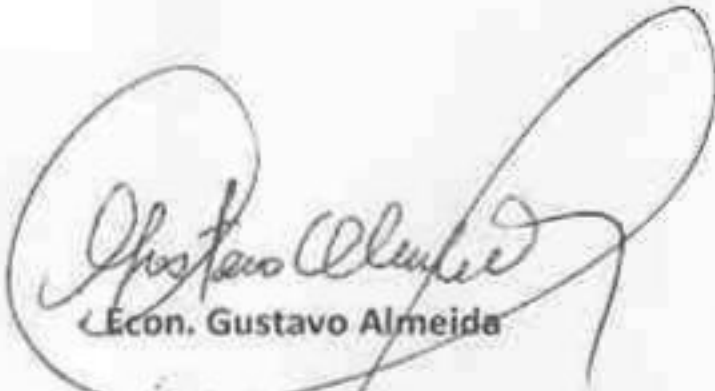
IMPTOS PAGADOS	3,358.61	2,791.03	1,483.26	0.80%	0.59%	0.25%
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

❖ CALCULO ANTICIPO AÑO 2012

CALCULO ANTICIPO AÑO 2013

AÑO 2012	BASES IMPONIBLE	FACTOR	IMPUESTOS	
INGRESOS	417,924.74	0.40%	1,671.70	41%
ACTIVOS	386,959.67	0.40%	1,547.84	38%
COSTOS/GASTOS	415,624.17	0.20%	831.25	20%
PATRIMONIO	26,882.29	0.20%	53.76	1%
TOTAL			4,104.55	100%
(-) RTE FUENTE			1202.81	
SALDO A FAVOR			2,901.74	SI PAGA ANTICIPO

AÑO 2011	BASES IMPONIBLE	FACTOR	IMPUESTOS	
INGRESOS	469,520.72	0.40%	1,878.08	44%
ACTIVOS	344,781.13	0.40%	1,379.12	33%
COSTOS/GASTOS	467,722.07	0.20%	935.44	22%
PATRIMONIO	24,581.72	0.20%	49.16	1%
TOTAL			4,241.81	100%


 Econ. Gustavo Almeida
 GERENTE GENERAL


 CPA. Karla Campuzano
 CONTADOR GENERAL