

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2013

Hemos revisado y elaborado el informe del impuesto a la renta correspondiente al año 2013, 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 2013, se muestran los siguientes saldos conciliados:

1111	CAJA	4,000.85
11111	CAJA GENERAL	1,212.55
11113	CAJA CHICA ALMACENES	243.80
11115	CAJA ALMACEN	2,534.50
11121	BANCOS LOCALES	50,586.45
111211	BCO.PICHINCHA CTA.AHORROS	13,369.40
111212	BCO.MACHALA CTA.CTE.	3,769.66
111213	BANCO RUMIÑAHUI CTA. CTE.	30,739.15
111216	MACHALA AHORROS	2,708.24

❖ **CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.-**

La cuenta por cobrar relacionada originada al 31 de diciembre del 2013 fue de \$ 61474.15

112101	CUENTAS POR COBRAR	61,474.15
11210101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	46333.2
11210102	CHEQUES POSTFECHADOS CLIENTES	10052.52
11210115	CHEQUES PROTESTADOS CLIENTES	3453.28
11210117	CHEQUES POR COBRAR	1635.15

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

Las retenciones efectuadas a nuestra empresa durante el año 2013 y el crédito tributario del año 2012 asciende a:

151101	IMPUESTOS FISCALES	3,335.52
15110104	CREDITO TRIB.RETENC.FUENTE 1% Y 5%	2,132.71
155114	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	1,202.81

❖ INVENTARIO

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

113	INVENTARIOS	264,242.25
113101	INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA	195,907.99
113102	COMPRA DE MERCADERIAS	566,824.86
11310201	COMPRA LOCALES	391,255.79
11310206	IMPORTACIONES	175,569.07
113104	COSTO DE MERCADERIA VENDIDA	-498,490.60

❖ MERCADERIAS EN TRANSITO:

Los resultados al 31 de diciembre del 2013 muestran un saldo de \$ 8407.50

114101	IMPORTACIONES EN TRANSITO	8,407.50
11410116	RED SEA TRADING CO.LTDA	2,400.00
11410150	GLORY BUSSINES CORPORATION	600.00
11410152	SUNWAY LTD	4,000.00
11410153	ZHEJIANG YIWU	1,407.50

❖ OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los resultados al 31 de diciembre del 2013 muestran un saldo de \$ 12315.45

112102	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,070.77
11210212	CARPIO WALTER	50.77
11210221	DENIS TIGREROS	770.00
11210228	JUAN CARPIO	200.00
11210233	RUTVER ALAVA	50.00

112103	ANTICIPO A PROVEEDORES EXTERIOR	4,000.00
11210308	HOYO INDUSTRIAL CIA.LTDA.	4,000.00

112105	PRESTAMOS ACCIONISTAS	152.34
11210502	JESUS DE ALMEIDA	152.34

112108	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	635.60
11210804	MARJORIE DE AGUILERA	535.60
11210805	ING. VICTOR ALMEIDA	100.00

112109	ANTICIPOS PROVEEDORES	3,555.00
11210901	LEONARDO HARB	3,555.00

1551	GASTOS ANTICIPADOS	2,901.74
155111	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2,901.74

❖ ACTIVOS FIJOS

Los movimientos de activo fijo correspondientes al ejercicio fiscal 2013 se muestran en el siguiente detalle:

Rubros	2012	Compra 2013	Total 2013
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			(19553.19)
TOTAL ACTIVOS FIJOS			1463.00

❖ CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2013 asciende a \$ 209698.11

211104	CHEQUES POSTFECHADOS	130,681.87
21110401	MACHALA CTA.CTE.1110052134	10,036.00
21110402	RUMIÑAHUI CTA.CTE. 8016798104	41,840.69
21110403	PICHINCHA CTA,CTE,	78,805.18

212101	PROVEEDORES LOCALES	79,016.24
212101102	FARLETA S.A.	1,437.25
212101103	EL ROSADO	8.50
212101104	CATEG- ELECTRICA GUAYAQUIL	51.06
212101113	DAVID PEREZ	63.27
212101114	IMTROSA	2,346.80
212101116	GEMYASOC C.A.	154.26
212101120	ECUALMAT S.A.	18,678.45

212101123	PRESINTER	48.60
212101124	PACIFINTER S.A.	912.50
212101125	OPTIKLY S.A.	0.03
212101126	MILATEX S.A.	10,340.41
212101135	PROSPERA COMERCIO	6,574.52
212101139	COMATICO-MEXILIEMSA	5,034.23
212101142	IMEXARSA	13,844.48
212101143	MIRNA ALMACENES	4,148.87
21210124	PICA-PLASTICOS INDUSTRIALES	1,011.83
21210131	JULIO CESAR PATIÑO	255.80
21210134	VARIOS	14,105.38

❖ OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

211101	OPERACIONES DE CREDITO INSTITUC. BANCARIA	33,946.64
21110151	PICHINCHA# 1734226 \$ 20000	11,522.49
21110152	PICHINCHA # 1933980 \$ 25000	22,424.15

❖ OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2013 asciende a \$ 13446.60

214102	IMPUESTO IVA	10,917.67
21410201	IVA POR PAGAR	10,917.67

215101	CON EL IESS [^]	734.20
21510101	IESS POR PAGAR	734.20

215103	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,794.73
21510320	S.R.I. X PAGAR IVA	463.93
21510321	S.R.I. X PAGAR IMPTO.RENTA	1,315.68
21510322	S.R.I. X PAGAR IVA RETENIDO	15.12

❖ PROVISIONES

215101	PROVISIONES	4,818.63
21510103	DECIMO 3ER.SUELDO	515.12
21510104	DECIMO 4TO.SUELDO	2,279.00
21510106	VACACIONES	2,024.51

❖ PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

2411	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/PLAZO	113,362.59
------	----------------------------------	------------

❖ PATRIMONIO NETO

3	PATRIMONIO	29424.90
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	2110.90
341101	UTILIDAD YO PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	2542.61
341102	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	3297.65
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 2013 tiene el siguiente detalle:

TOTAL INGRESOS	601,515.33
VENTA DE MERCADERIA	686,662.59
HOGAR	479,572.91
JUGUETERIA	207,089.68
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	-85,147.26

❖ **COSTOS**

El resultado del costo de venta para el ejercicio fiscal 2013 tiene el siguiente detalle:

COSTO DE VENTAS	498,490.60
INVENTARIO INICIAL	195,907.99
COMPRAS LOCALES	391,255.79
IMPORTACIONES	175,569.07
INVENTARIO FINAL	-264,242.25

❖ **GASTOS**

El total de gastos mostrados en el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2013 ascienden a \$ 100,482.12

6	GASTOS		100,482.12
612101	GASTOS DE PERSONAL	57,655.59	
61210101	SUELDOS	39,130.83	
61210102	COMISIONES EN VENTAS	1,126.25	
61210108	DECIMO TERCER SUELDO	3,506.25	
61210109	DECIMO CUARTO SUELDO	2,668.34	
61210112	VACACIONES	1,753.12	
61210113	APORTE PATRONAL	5,095.42	
61210114	FONDO DE RESERVA	3,130.38	
61210116	GASTOS DE HOPEDAJE Y MOVILIZ. VENDEDORES	849.00	
61210119	IESS GLOSAS DE EMPLEADOS	396.00	
612102	GASTOS OPERATIVOS	26,314.59	
61210201	ENERGIA ELECTRICA	413.96	
61210202	COMUNICACION INTERNET, FRECUENCIA, ETC.	348.00	
61210203	ARRIENDO LOCAL Y BODEGAS	17,520.00	
61210204	UTILES DE OFICINA	243.29	
61210205	LUNCH DEL PERSONAL	66.70	

61210207	PUBLICIDAD CATALOGOS.PERIODICOS.REVISTAS	490.00	
61210208	UNIFORME AL PERSONAL	200.99	
61210209	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	74.94	
61210211	REPAR.Y MANTEN. DE EQUIPOS	422.31	
61210213	GASTOS VARIOS	184.64	
61210215	FLETES Y TRANSPORTES VARIOS	49.00	
61210216	TELEFONOS	388.13	
61210217	TRABAJO DE IMPRENTA	1,042.00	
61210218	FORMULARIOS CONTINUOS P' COMPUTADORAS	64.93	
61210219	FORMULARIOS	4.00	
61210220	IMPUESTOS MUNICIPALES Y VARIOS	631.83	
61210221	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	297.09	
61210223	COMBUSTIBLE	39.45	
61210224	MANTENIMIENTO SISTEMA COMPUTACION	1,180.00	
61210226	ADECUACIONES DE OFICINA Y BODEGAS	472.79	
61210227	GASTOS DE REPRESENTACION ACCIONISTAS	1,472.82	
61210228	MATERIALES PARA EMPAQUE Y EMBALAJE	556.85	
61210231	FOTOCOPIAS	1.85	
61210237	COMISION POR PRESENTACION DECLARACIONES	9.45	
61210244	MANTENIMIENTO TARJETA CORPORATIVA	19.37	
61210246	CUERPO DE COMBEROS	118.20	
612103	DEPRECIACIONES AMORTIZ.Y PROVIS.INCOBRAB	3,940.87	
61210301	DEPRECIACIONES	1,377.07	
61210305	GASTO IMPUESTO RENTA MINIMO	2,563.80	
612105	GASTOS OPERATIVOS ALMACEN	2,550.00	
61210527	GASTOS REPRESENTACION ADMINISTRADORES	2550	

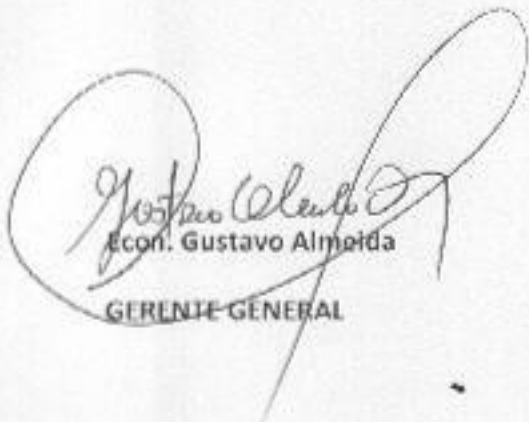
613101	GASTOS FINANCIEROS	8,393.89	
61310101	INTERESES E IMPUESTOS	361.84	
61310103	COMISIONES BANCARIAS	333.77	
61310104	GTOS BANCARIOS VARIOS SOBREGIROS Y MORA	474.13	
61310106	5% IMPTO.SALIDA CAPITALES	5,017.40	
61310107	INTERESES BCO.ROMIÑAHUI	164.90	
61310109	INTERESES BCO.MACHALA	14.48	
61310110	INTERESES BCO.PICHINCHA	2,025.89	
61310114	COMISIONES TARJETAS CREDITO	1.48	
811101	OTROS EGRESOS	1,627.18	
81110106	BAJA INVENTARIO POR USO	76.39	
81110107	BAJA INVENTARIO POR AVERIAS	597.95	
81110109	BAJA INVENTARIO POR CRUCE/AJUSTE	952.84	

❖ RESUMEN HISTORICO DE PAGOS DE IMPUESTO A LA RENTA

	2013	2012	2011	% Part 2013	% Part 2012	% Part 2011
VENTAS	801,515.33	417,924.74	489,520.72	100.00%	100.00%	100.00%
(-) COSTO	498,490.80	317,372.05	385,610.63	82.87%	75.94%	77.87%
(-) GASTO	100,489.12	98,252.12	102,346.07	16.70%	23.51%	21.80%
UTILIDAD	2,542.61	2,300.57	1,564.05	0.42%	0.55%	0.33%
15% TRABAJO	391.39	345.09	234.61	0.08%	0.08%	0.05%
Incremento Empleados	-	-	-			
Gastos No Deducibles	-	-	-			
Unidad Gravable	2,161.22	1,955.48	1,329.44	0.36%	0.47%	0.28%
Impuesto Causado	475.47	449.76	319.07	0.08%	0.11%	0.07%
Retenciones	2,132.71	1,202.81	975.49	0.35%	0.29%	0.21%
Anticipo Pagado	2,901.74	3,013.52	2,556.42			
Impuesto a pagar						
15% - Impto Renta	3,283.13	3,358.61	2,791.03	0.55%	0.80%	0.59%

❖ CALCULO ANTICIPO AÑO 2013

AÑO 2013	BASES IMPONIBLE	FACTOR	IMPUESTOS		
INGRESOS	601,515.33	0.40%	2,406.06	41%	
ACTIVOS	404,697.47	0.40%	1,618.79	38%	
COSTOS/GASTOS	598,972.72	0.20%	1,197.95	20%	
PATRIMONIO	29,424.90	0.20%	58.85	1%	
TOTAL			5,281.65	100%	
(-) RTE FUENTE			2,132.71		
SALDO			3,148.94	SI PAGA ANTICIPO	


 Econ. Gustavo Almeida
 GERENTE GENERAL


 CPA. Karla Campuzano
 CONTADOR GENERAL