

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
IMPUESTO A LA RENTA 2014**

Hemos revisado y elaborado el informe del impuesto a la renta correspondiente al año 2014, el mismo que muestra detalles de las cuentas del balance general y un anexo dinámico de las cuentas de balance y resultados y que están detallados en función de los casilleros que se reportan en el formulario 101.

- **CAJA -BANCOS._**

Al 31 de Diciembre del 2014, se muestran los siguientes saldos conciliados:

111	DISPONIBLE	26,787.48
1111	CAJA	2,594.34
11113	CAJA CHICA ALMACENES	243.80
11115	CAJA ALMACEN	2,350.54
11121	BANCOS LOCALES	23,693.14
111212	BCO.MACHALA CTA.CTE.	93.16
111213	BANCO RUMIÑAHUI CTA. CTE.	17,880.82
111214	PICHINCHA CTA.CTE.	5,719.16
1113	INVERSIONES TEMPORALES	500.00
11130102	CERTIFICADO DE INVERSION	500.00

- **CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

La cuenta por cobrar relacionada originada al 31 de Diciembre del 2014 fue de \$ 102689.51

112101	CUENTAS POR COBRAR	102689.51
11210101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	70417.64
11210102	CHEQUES POSTFECHADOS CLIENTES	29336
11210115	CHEQUES PROTESTADOS CLIENTES	2935.87

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

Las retenciones efectuadas a nuestra empresa durante el año 2014 y el crédito tributario del año 2013 asciende a:

151101	IMPUESTOS FISCALES	15645.18
15110104	CREDITO TRIB.RETENC.FUENTE 1% Y 5%	3153.33
15110106	CREDITO TRIBUTARIO IMPORTACIONES	10359.14
15110108	IMPUESTO RENTA AÑOS ANTERIORES	2132.71

- **INVENTARIO**

El movimiento de inventario al 31 de Diciembre del 2014 se muestra de la siguiente forma:

1131	INVENTARIOS DE MERCADERIA	551,104.58
113101	INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS	264,242.25
113102	COMPRA MERCADERIA TARIFA 12%	855,317.25

11310201	COMPRAS LOCALES	328,612.26
11310206	COMPRAS HOGAR	526,704.99
113104	(-)CTO.MERCADERIA VENDIDA	-568,454.92

• **MERCADERIAS EN TRANSITO**

Los resultados al 31 de Diciembre del 2013 muestran un saldo de \$ 12070.43

114101	IMPORTACIONES EN TRANSITO	12070.43
11410118	IMPORTACIONES TOKIO PLAST	12070.43

• **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Los resultados al 31 de Diciembre del 2013 muestran un saldo de \$ 30864.83

	OTROS ACTIVOS	30,864.83
112102	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,262.99
11210212	CARPIO WALTER	3.43
11210216	EURIS RIVERA VILLAMAR	1.00
11210221	DENIS TIGREROS	1,208.56
11210233	RUTVER ALAVA	50.00
112103	ANTICIPO A PROVEEDORES EXTERIOR	15,000.00
11210308	HOYO INDUSTRIAL CIA.LTDA.	4,000.00
11210314	LINK BEST INDUSTRIAL	5,000.00
11210319	PADIA EXPORTS	6,000.00
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
1521	INTERESES ANTICIPADOS	300.00
152105	INTERESES DIFERIDOS	300.00
1551	GASTOS ANTICIPADOS	4,430.36
155101	SEGUROS ANTICIPADOS	1,281.42
155111	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3,148.94

191101	DEPOSITOS EN GARANTIA	5,528.54
19110101	LOCAL Y BODEGAS	4,900.00
19110102	EMPRESA ELECTRICA ECUADOR INC.	193.00
19110109	RESTCOME S.A.	435.54

• **ACTIVOS FIJOS**

Los movimientos de activo fijo correspondiente al ejercicio fiscal 2014 se muestran en el siguiente detalle:

Rubros	2013	Compra 2014	Total 2014
Maquinaria, Equipo y Muebles	13,710.72		13,710.72
Edificios	4,350.00		4,350.00
Equipo e Computacion	3,952.47		3,952.47
Total Costo Historico	22,013.19		22,013.19
Depreciacion acumulada			-19,708.77
TOTAL ACTIVOS FIJOS			2,304.42

• **CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre del 2014 asciende a :

212101	PROVEEDORES LOCALES	105,788.47
212101102	FARLETA S.A.	16,052.25
212101103	EL ROSADO	349.11
212101104	CATEG- ELECTRICA GUAYAQUIL	56.51
212101113	DAVID PEREZ	63.27
212101114	IMTOSA	2,346.80
212101116	GEMYASOC C.A.	154.28
212101120	ECUALMAT S.A.	19,009.78
212101123	PRESINTER	48.60
212101124	PACIFINTER S.A.	4,148.55
212101126	MILATEX S.A.	31.00
212101130	RESTCOME	966.16
212101135	PROSPERA COMERCIO	5,558.10
212101139	COMATICO-MEXILIEMSA	2,537.06
212101142	IMEXARSA	22,486.14
212101143	MIRNA ALMACENES	102.01
21210117	SEGUROS ALIANZA	744.00
21210124	PICA-PLASTICOS INDUSTRIALES	3,093.26
21210131	JULIO CESAR PATIÑO	731.00
21210134	VARIOS	26,527.45
21210136	METROIMPORT S.A.	43.20
21210153	TEXCOMERCIAL	342.59
21210175	IMPORPING S.A.	269.05

21210191	PACO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A. ->	87.68
21210198	CNT S.A. - PACIFICTEL S.A.	40.62

- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

211101	OPERACIONES DE CREDITO INSTITUC.BANCARIA	71,537.11
21110153	PICHINCHA # 2128165 \$ 20000	17,939.32
21110154	RUMIÑAHUI \$ 37597.79 RECORD	37,597.79
21110155	PICHINCHA # 2170580 \$ 16000	16,000.00

- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre del 2014 asciende a

	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	57,294.94
214102	IMPUESTO IVA	3,535.67
21410201	IVA POR PAGAR	3,535.67
215101	IESS POR PAGAR	1,025.10
21510101	IESS POR PAGAR	1,025.10
215103	CUENTAS POR PAGAR VARIOS	52,734.17
21510318	C X P VARIOS	51,347.61
21510320	S.R.I. X PAGAR IVA	151.42
21510321	S.R.I. X PAGAR IMPTO.RENTA	795.98
21510322	S.R.I. X PAGAR IVA RETENIDO	439.16

- PROVISIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR**

	PROVISIONES	5,860.05
215101	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	5,835.05
21510103	DECIMO 3ER.SUELDO	425.41
21510104	DECIMO 4TO.SUELDO	3,031.68
21510106	VACACIONES	2,377.96
215102	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	25.00
21510202	MULTAS DE EMPLEADOS	25.00

214103	IMPUESTO A LA RENTA	938.70
21410301	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	417.82

21410302	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.	520.88

- **PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

2411	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/PLAZO	163362.59
------	----------------------------------	-----------

- **PATRIMONIO NETO**

3	PATRIMONIO	31,992.98
311101	CAPITAL SUSCRITO	800.00
31110101	ACCIONES GUSTAVO ALMEIDA	796.00
31110102	ACCIONES SRA.JESUS AMAT DE ALMEIDA	4.00
34	RESULTADOS	4,678.98
34110102	PERDIDAS Y GANACIAS DEL EJERCICIO	3,424.94
341102	UTILIDADES ACUMULADAS	4,983.40
341103	PERDIDAS ACUMULADAS	-3,729.36
35	APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	26,514.00

- **INGRESOS**

El total de ingresos facturados y declarados en el ejercicio fiscal 2014 tiene el siguiente detalle:

TOTAL INGRESOS	729,196.90
VENTA DE MERCADERIA	837,101.56
HOGAR	634,527.8
JUGUETERIA	202,573.75
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	-107,904.66

- **COSTOS**

El resultado del costo de venta para el ejercicio fiscal 2014 tiene el siguiente detalle:

COSTO DE VENTAS	568,454.92
INV INICIAL	264,242.25
COMPRAS	328,612.26
IMPORTACIONES	526,704.99
INVENTARIO FINAL	-551,104.58

• **GASTOS**

El total de gastos mostrados en el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2014 ascienden a \$ 157314.04

6	GASTOS	157,317.04
612101	GASTOS DE PERSONAL	67,610.58
61210101	SUELDOS	48,737.58
61210108	DECIMO TERCER SUELDO	4,063.27
61210109	DECIMO CUARTO SUELDO	3,418.90
61210112	VACACIONES	2,098.31
61210113	APORTE PATRONAL	5,919.66
61210114	FONDO DE RESERVA	3,336.00
61210115	GRATIFICACIONES, BONOS, OBSEQUIOS, VARIOS	5.94
61210116	GTOS. DE HOPEDAJE Y MOVILIZ. VENDEDORES	30.92
612102	GASTOS OPERATIVOS	60,876.82
61210201	ENERGIA ELECTRICA	689.60
61210202	COMUNICACION INTERNET, FRECUENCIA, ETC.	351.48
61210203	ARRIENDO LOCAL Y BODEGAS	27,400.00
61210204	UTILES DE OFICINA	379.97
61210205	LUNCH DEL PERSONAL	162.69
61210208	UNIFORME AL PERSONAL	205.62
61210209	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	78.38
61210211	REPAR. Y MANTEN. DE EQUIPOS	1,347.30
61210212	REPARAC. Y MANTEN. VEHICULOS	10.29
61210213	GASTOS VARIOS	205.81
61210215	FLETES Y TRANSPORTES VARIOS	130.22
61210216	TELEFONOS	510.14
61210217	TRABAJO DE IMPRENTA	761.00
61210218	FORMULARIOS CONTINUOS P° COMPUTADORAS	143.45
61210219	FORMULARIOS	

		4.00
61210220	IMPUESTOS MUNICIPALES Y VARIOS	987.06
61210221	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	319.68
61210222	GASTOS NAVIDEÑOS	77.99
61210224	MANTENIMIENTO SISTEMA COMPUTACION	460.00
61210225	GASTOS LEGALES	17.00
61210226	ADECUACIONES DE OFICINA Y BODEGAS	1,203.11
61210227	GASTOS DE REPRESENTACION ACCIONISTAS	1,133.27
61210228	MATERIALES PARA EMPAQUE Y EMBALAJE	636.33
61210230	CORRESPONDENCIA VARIAS Y EXTERIOR	36.75
61210232	MULTAS	146.00
61210236	PROCESAMIENTO DE DATOS	1,376.07
61210237	COMISION POR PRESENTACION DECLARACIONES	6.30
61210245	SERVICIO DE LOGISTICA	10,706.12
61210246	CUERPO DE COMBEROS	117.00
61210250	ALMACENAJE	404.28
61210251	TRABAJOS DE PINTURA-METALMECANICA	2,530.00
61210252	SERVICIOS TECNICOS- ELECTRONICOS	542.00
61210516	TELEFONOS	42.40
61210527	GASTOS REPRESENTACION ADMINISTRADORES	7,755.51
612103	DEPRECIACIONES AMORTIZ.Y PROVIS.INCOBRAB	3,008.93
61210301	DEPRECIACIONES	155.58
61210303	SEGUROS	427.14
61210305	GASTO IMPUESTO RENTA MINIMO	2,426.21
613	GASTOS FINANCIEROS	25,820.71
61310101	INTERESES E IMPUESTOS	682.90
61310103	COMISIONES BANCARIAS	1,274.88
61310104	GTOS BANCARIOS VARIOS SOBREGIROS Y MORA	684.50

61310106	5% IMPTO.SALIDA CAPITALES	20,074.45
61310107	INTERESES BCO.ROMIÑAHUI	241.69
61310109	INTERESES BCO.MACHALA	14.22
61310110	INTERESES BCO.PICHINCHA	2,843.96
61310114	COMISIONES TARJETAS CREDITO	4.11

▪ RESUMEN HISTORICO DE PAGOS DE IMPUESTO A LA RENTA

	2014	2013	2012	% Part 2014	% Part 2013	% Part 2012
VENTAS	729,196.90	601,515.33	417,924.74	725.70%	612.22%	408.34%
(-) COSTO	568,454.92	498,490.60	317,372.05	565.73%	507.36%	310.10%
(-) GASTO	157,317.04	100,482.12	98,252.12	156.56%	102.27%	96.00%
UTILIDAD	3,424.94	2,542.61	2,300.57	3.41%	2.59%	2.25%
15% TRABAJ	513.74	381.39	345.09	0.51%	0.39%	0.34%
Utilidad Gravable	2,911.20	2,161.22	1,955.48	2.90%	2.20%	1.91%
Impuesto Causado	640.46	475.47	449.76	0.64%	0.48%	0.44%
Retenciones	3,153.33	2,132.71	1,202.81	3.14%	2.17%	1.18%
Anticipo Pagado	3,148.94	2,901.74	3,013.52			
Impuesto a pagar	-5,661.81	-4,558.98	-3,766.57	-5.63%	-4.64%	-3.68%
15% + Impto Renta	3,662.68	3,283.13	3,358.61	3.65%	3.34%	3.28%

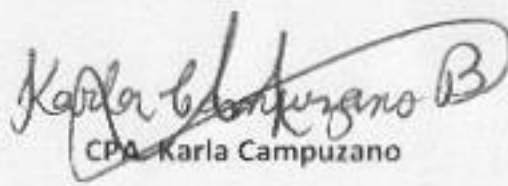
▪ CALCULO ANTICIPO AÑO 2015

AÑO 2014	BASE IMPONIBLE	FACTOR	IMPUESTOS	
INGRESOS	729,196.90	0.40%	2,916.79	
ACTIVOS	752,688.73	0.40%	3,010.75	
COSTOS/GASTOS	725,771.96	0.20%	1,451.54	
PATRIMONIO	30,838.77	0.20%	61.68	
TOTAL			7,440.76	
(-) RET FUENTE			3,153.33	
SALDO			4,287.43	SI PAGA ANTICIPO



Econ. Gustavo Almeida

GERENTE GENERAL



CPA Karla Campuzano

CONTADOR GENERAL