

ABOLINE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en USDólares)

Nota 1: NOMBRE DE LA COMPAÑIA.

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil Dr. Marcos Díaz Casquete, el 03 de octubre del 2001 y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil con fecha 07 de noviembre del 2001. Su actividad principal es la venta al por mayor de productos químicos en general.

Nota 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Registro contable: La contabilidad y los Estados Financieros se cifren a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes) emitidas por el IASB, y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales a partir del 10 de enero del 2000, la unidad monetaria utilizada por la compañía para los estados financieros es el USDólar.

Activo fijo: Serán registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargarán a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se realizará con base del método de línea recta y de acuerdo a los siguientes años de vida útil determinados por la administración:

<u>ACTIVOS</u>	<u>Vida útil (años)</u>
Equipo de computación	3

Los ingresos y gastos: Se contabilizarán por el método del devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Nota 3: ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente del efectivo.- Ascende a \$1051.49 y está conformado por:

- Caja chica
- Banco del Pacífico

Activos Financieros.- Esta conformado por:

- Cuentas por cobrar clientes relacionados \$32,768.73
- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados \$5,887.99
- Otras cuentas por cobrar relacionadas \$12,887.11

Inventarios de productos terminados.- total de inventarios de \$9,067.83

Servicios y otros pagos anticipados.- compuesto por:

- Anticipo a proveedores \$8,500.00

Activos por impuestos corrientes.- el monto de \$1,433.28 corresponde a:

- Crédito tributario a favor de la empresa renta \$1,430.78
- Anticipo a la renta pagado \$2.50

Nota 4: ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipo.- Conformado por:

Equipo de computación \$ 4,416.00

Depreciación acumulada.- que asciende a \$ 2,980.12

Activos de exploración y explotación.- por \$2,890.40 y la amortización acumulada de \$1,734.24

Nota 5: PASIVO CORRIENTE

Cuentas y doc. Por pagar locales.- Cuentas por pagar a varios proveedores por \$572.18

Obligaciones corrientes con la administración tributaria.- corresponde a varios valores pendientes, por declaración de IVA del mes de diciembre; asciende a \$ 419.07.

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- Corresponde al impuesto causado del ejercicio 2012 por \$505.11

Con el IESS.- valores pendientes de pago del mes de diciembre del 2012, a cancelarse en enero del 2013 por \$ 298.62

Por beneficios de ley a empleados.- Corresponde a los valores provisionados de: decimo tercer, decimo cuarto sueldo y vacaciones por pagar de los empleados. Asciende a \$862.64

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- Ascende a \$45,230.45, son préstamos por pagar a empresas relacionadas.

Nota 6: PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por pagar diversas relacionadas.- \$26,000; que corresponden a préstamos de accionistas.

Nota 7: INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS: (Composición del Patrimonio)

Capital social.- Representan 800 acciones autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reservas.- Legal \$23.04

Ganancias acumuladas.- Son ganancias acumuladas del año 2010 por \$159.47

Pérdidas acumuladas.- pérdidas del año 2008 por \$4,476.14; y 2009 por \$7,612.83

El saldo de las utilidades del año 2011 fue repartido a empleados por resolución oficial de acuerdo al cálculo del salario mínimo. (Un empleado)

Resultado del ejercicio.- Durante el 2012 se obtuvo una pérdida de \$ 592.95 luego de impuestos.

Nota 8: INGRESOS ORDINARIOS

Prestación de servicios.- se generaron ingresos por \$19,630.39 producto de la venta de productos químicos elaborados.

Nota 9: COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

El saldo del costo de ventas y producción es de \$4,956.52. Resultante de:

Inventario inicial + Compras netas locales – Inventario final = Costo de ventas

$\$8,993.33 + \$5,031.02 - \$9,067.83 = \$4,956.52$

Nota 10: GASTOS DEL PERIODO

El total de gastos incurridos para generar la venta de los productos ascienden a \$14,826.31; divididos en ventas por \$2,375.77, administrativos \$12,331.62, financieros \$118.92

No habiendo ningún rubro significativo que merezca mención especial.

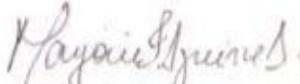
Nota 11: IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta causado del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 y con fecha máxima de obligatoriedad de declaración del 28 de abril del 2013 es de \$505.11

Antes del cálculo de impuestos ya había una pérdida del ejercicio por \$87.84 por lo que contablemente no se genera impuesto a pagar, sin embargo se declaró un anticipo en el 2011 de \$505.11 por lo que dicho anticipo, según la actual Ley de Régimen Tributario Interno, se convierte en impuesto mínimo.

Nota 12: EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Ing. Marjorie Aguirre
Contadora General
ABOLINE S.A.