

IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2014

(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en el mes de marzo del año 2002. El objeto principal de la Compañía es venta al por menor y menor de calzado.

La actividad de la Compañía controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y banco.

Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones sobre las cuentas por cobrar.

La Administración cree que no es necesaria la creación de una estimación por cuentas de dudosa cobranza.

Muebles y equipos

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Instalaciones	10%
Equipos de oficina	10%
Mobiliario	10%
Equipo de Computo	33.33%

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 22%.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta Efectivo y equivalente de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Caja Chica	0.00
Bancos	<u>31,096.05</u>
	<u>\$ 31,096.05</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Clientes	64,294.15
Provisión Cuentas Incobrables	-2,573.49
Accionistas	84,194.20
Crédito fiscal	1,892.39
	<u>\$ 147,807.25</u>

5. MUEBLES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de la muebles y equipos, neto es el siguiente:

	<u>2014</u>
Equipos de Oficina	559.65
Muebles de Oficina	1,500.00
Vehiculos	15,000.00
Equipos de Computación	14,730.36
Maquinarias y Equipo	65,555.70
Depreciación Acumulada	<u>(-66,542.12)</u>
	<u>\$ 31,258.59</u>

6. OTROS ACTIVOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de otros activos, neto es el siguiente:

	<u>2014</u>
Derecho de Llave	455.00
Anticipo a Proveedores	<u>55,000.00</u>
	<u>\$ 55,455.00</u>

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Proveedores Varios	64,896.50
Obligaciones Tributarias	<u>17,383.19</u>
	<u>\$ 64,896.50</u>

8. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014, los documentos por pagar están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Banco del Pichincha	84,194.20
Banco de la Producción	<u>238,682.98</u>
	<u>\$ 322,877.18</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

CALCULO GENERAL	VALOR
CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES:	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	16,015.68
Partidas Conciliatorias:	
Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00
Más: Gastos no deducibles (liberalidades)	0.00
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias	0.00
Base de cálculo para el 15% de participación trabajadores	16,015.68
15% de Participación Trabajadores	2,402.35
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA:	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y DESPUES DE PARTICIP. LABORAL	13,613.33
Menos: Participación especial de utilidades a administradores (Art. 99 del Código de Trabajo)	0.00
Menos: Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00
Menos: Ingresos exentos (Art. 9 LRTI)	0.00
Más: Gastos no deducibles	510.00
Más: Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00
Más: Participación laboral atribuible a dividendos exentos	0.00
Ajustes de Precios de Transferecia	0.00
Más: Participación laboral atribuible a otras rentas exentas	0.00
Menos otras deducciones:	
Otros gastos deducibles extracontables	0.00
Remanente de la deducción por inversiones en activos fijos para incrementar la exportación de productos no tradicionales (Art. 16 (1) LRTI derogado)	
Remanente de la deducción por inversiones en activos fijos destinados a actividades de forestación y reforestación (Art. 16 (1) LRTI derogado)	
(Menos) Total Otras Deducciones	
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA (Art. 37 RALRTI)	14,123.33
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	14,123.33
22% Impuesto a la renta	3,107.13
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3,107.13
Menos:	
Anticipo de impuesto a la Renta	5,571.14
Retenciones en la fuente del año	(1,258.60)
Compensación por reclamos - notas de crédito o autocompensación	0.00
Impuesto a la renta pagado en el exterior	0.00
Remanente de anticipos mínimos y retenciones de ejercicios anteriores	(2,842.73)
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1,469.81

		Valor anticipo	Tarifa
Total Activos	592,438.99		
(-) Cartera	-80,076.12		
Total Activos netos	512,362.87	\$ 2,049.45	0.40%
Patrimonio total	186,644.67	\$ 373.29	0.20%
Ingresos gravables	458,525.03	\$ 1,834.10	0.40%
Costos y gastos deducibles	441,999.35	\$ 884.00	0.20%
Sumatoria		\$ 5,140.84	
Anticipo mínimo para el 2015		\$ 5,140.84	
1er. Anticipo Julio-2015		\$ 1,941.12	
2do. Anticipo Septiembre-2015		\$ 1,941.12	
Saldo a Liquidarse en declaración del próximo año		\$ 1,258.60	

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 13, 2015) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.


José Ignacio Jorge Bajarano
Representante Legal