

"HAPPLE CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

"HAPPLE CIA. LTDA.", se constituyó en la ciudad de Quito - Ecuador el 10 de Septiembre de 1971. Su principal actividad es fabricación y reparación de máquinas y repuestos, importación y venta de maquinaria, y toda clase de actos comerciales e industriales permitidos por ley necesarios para cumplir su objetivo social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financiera NIFFS.

b) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	Vida Útil	Tasa
Propiedad Planta y Equipo	10 años	10%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica	-
Banco Pichincha	4.852,00
Total	4.852,00

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Anticipo Impuesto a la Renta	-
Retención en la Fuente Crédito Tributario Renta	-
Crédito Tributario IVA	4.717,29
Total	4.717,29

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO DEPRECIABLE	
Maquinaria, equipos	30.670,88
Muebles y Enseres	3.857,37
Equipos de Computación	6.854,70
Vehículos	17.372,83
Total	63.755,78
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Propiedad Planta y Equipo	33.401,79
Total	33.401,79
Total Propiedad, Planta y Equipo	30.353,99

NOTA 6. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

IRI por Pagar	2.407,11
Total	2.407,11

"HAPPLE CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

El resumen de 15% Participación trabajadores, es como sigue:

15% Participación a Trabajadores	3,583,52
Total	<u>3,583,52</u>

NOTA 8. COSTOS Y GASTOS

El resumen de Costos y Gastos, es como sigue:

COSTOS Y GASTOS	
Total Costos	291,799,75
Total Gastos	19,041,22
Total	<u>310,800,97</u>

NOTA 9. CONCILIACION TRIBUTARIA

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadora y el 25% Impuesto a la Renta

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio	23,890,10
Base Imponible	23,890,10
15% Participación Trabajadores	3,583,52

Conciliación para el 25% Impuesto a la Renta

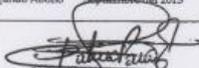
Utilidad del Ejercicio	23,890,10
(-) 15% Participación Trabajadores	3,583,52
(+) Gastos No Deducibles	-
Base Imponible	20,306,58
25% Impuesto a la Renta	4,670,51
(-) Anticipo Determinado mayor que impuesto	-
(-) Retenciones en la Fuente	3,488,05
(-) Impuesto salida divisas	244,25
Impuesto a la renta a pagar	<u>936,21</u>

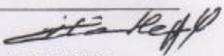
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Patrimonio total	119,60
Total de costos y gastos deducibles de impuesto a la Renta	628,77
Activo Total	64,66
Total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la Renta	1,338,76
(-) Pago Anticipado Renta	-

Anticipo al Impuesto a la Renta	2,151,79
(-) Retenciones en la Fuente	3,488,05
Anticipo al Impuesto a la Renta a pagar	<u>-1,336,26</u>

Primer Abono	Julio del 2013	-
Segundo Abono	Septiembre del 2013	-


 PATRICIA PARRA
 CONTADOR


 CHRISTIAN HAPPLE
 GERENTE GENERAL