

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo se corrige se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se redondeará de acuerdo a la totalidad de los pesos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de línea horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye facturas de clientes creditizadas como Venta a crédito, pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico.

Crédito Tributario

Aplican en su generación los valores pagados por concepto de los bienes y servicios que forman parte del proceso productivo directo. La diferencia se carga al costo o gasto dependiendo de la transacción.

Anticipo Ingreso a la Renta

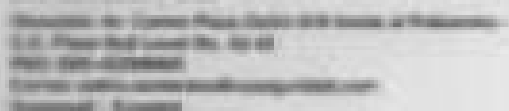
Este valor corresponde al Anticipo Pagado Durante el año 2014, más las respectivas Retenciones realizadas por Acreditaciones de los Clientes de esta Cia. realizadas; y que la empresa utilizará para el pago del respectivo Ingreso a la Renta.

Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre del 2014 están valuados a costo promedio, los mismos no exceden el valor de mercado.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI.





IMPORELLUN S.A.

Compañía de Inversión y Negocio Capital de Riesgo y Patrimonio
S.A. - Empresa del Sector No Financiero
Régimen de Inversión
Calle 100 No. 100-100
Bogotá - Colombia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acuerdos comerciales

Los acuerdos comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otras Cuentas por Pagar

Este saldo está constituido por los Proveenientes de los Beneficios Sociales al 31 de Diciembre del 2014, que serán cancelados en la fecha legal de pago.

Obligaciones Corrientes con el IESS

Este saldo está constituido por el Valor de la Planilla Individual del mes de Diciembre del 2014, menos que abarca los rubros de Aporte Patronal y Personal al IESS, del personal que labora en la empresa.

Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria

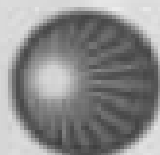
Este saldo está constituido por los Valores Retenidos en diciembre 2014, por la Empresa a los Proveedores Locales tanto a nivel de Impuesto a la Renta como del Impuesto al Valor Agregado.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, establecen que las sociedades nacionales pagan sobre la utilidad después del 17% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% correspondiente del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2014. La compañía tiene una Pérdida que supera más del 50% del su Capital.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social de la Compañía está representado por 1,000,000 acciones ordinarias de \$ 1.00 de valor nominal unitario. Esto es UN MIL CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.



IMPORTELUN S.A.

Compañía de Comercio Exterior S.A. de Capital Abierto
C.R. P.O. Box 1000, San José, Costa Rica
Tel: (506) 2222-1111
Fax: (506) 2222-1111
Correo electrónico: info@importelun.com
www.importelun.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

NOTA: LA COMPAÑÍA TIENE UNA PERDIDA (S 3,423.46), DICHA PERDIDA SUPERA MAS DEL 50% DEL CAPITAL, PERO NO EL PATRIMONIO

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad Anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. La compañía no tiene Reservas debido a que la misma, no ha procedido hacer el reparto del 10% de la Reserva Legal.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Las transacciones se reconocen contablemente en su totalidad en el momento que incurren. Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercancía, los costos y gastos se reconocen en el período contable en que incurren o se consumieren, identificando previamente aquellos que guarden relación con el proceso de la generación de los ingresos.

Contingencias

Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(Dólares)	
ACTIVO		
ACTIVO DE EFECTIVO		
	1,054.72	713.19
Total	<u>1,054.72</u>	<u>713.19</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según asientos y conciliaciones bancarias respectivas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

4- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activos Financieros, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(Dólares)	
INTERESES	-	-
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (1)	-	-
Otras cuentas por cobrar: Locales	1,223.82	4,095.40
No relacionadas: Extranjero	-	-
Provisión para cuentas por cobrar y deterioros (2)	(123.82)	-
Total:	<u>5,111.58</u>	<u>8,015.40</u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo rubro hasta el cierre del período.

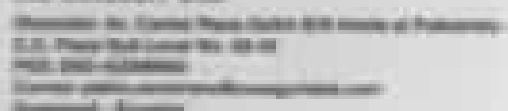
(2) La compañía tiene cuentas inevitables y Deterioros que asciende a \$123.82 los mismos que en este año NO se ha podido recuperar.

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al situarse al costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(Dólares)	
CRÉDITO TRIBUTARIO CORRIENTE	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO PA	1,005.20	1,005.44
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL ALIBRO IMPUESTO CORRIENTE	1,236.29	100.00
Total:	<u>4,295.29</u>	<u>1,105.44</u>



1



Shawcross, M., *Journal of the Royal Society of Medicine*
112, 1999, 100-101.
DOI: 10.1054/jrsm.1999.0840
Source: <http://www.ncbi.nlm.nih.gov/pubmed/10421000>
Reviewed: 12/20/2009

Corresponde a ajustes relacionados por la adopción por primera vez de las NIIF, los cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes intangibles, entre otros, efectuado por la compañía. Según Resolución No. SC/ICP-ANFREG-11-003, en el artículo segundo primer inciso, manifiesta que aquellas cuentas que tengan un saldo acumulado, solo podrán ser capitalizadas en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiesen, utilizado en absorber pérdidas, o devueltas en el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo final, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados.

JECUNIA MENDOZA INTRIAGO
IMPORTELUX S.A.
Gerente General
C.I.R. 9918075144