

COMPAMER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Efectivo en Caja y Bancos

Bancos - Al 31 de diciembre del 2013, corresponden a saldos que se mantienen en cuenta corriente en institución bancaria local, la misma que está disponible a la vista, no existiendo restricción alguna que limite su uso.

Clientes y documentos, neto

Al 31 de diciembre del 2013, representan ventas a clientes, las cuales no generan intereses y tienen vencimientos de 30 días plazo, no teniendo cartera vencida.

Existencia Neta

Los Inventarios existentes al 31 de diciembre del 2013 están registrados al costo, no existen las importaciones en tránsito por cuanto se vendieron en su totalidad durante el año 2013.

Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, representa retenciones en la fuente por US\$ 2298.54 correspondientes al ejercicio económico 2013, realizadas por clientes que de conformidad con la normativa tributaria vigente pueden compensarse en un plazo máximo de tres años, previa notificación al Director General del SRI, como también solicitar el reintegro de las retenciones en la fuente, mediante trámite de pago en exceso.
Queda aún un saldo del anticipo del impuesto a la renta para ser utilizado en el próximo año.

Anticipos a proveedores

Al 31 de diciembre del 2013, corresponden a valores entregados a proveedores locales, para futuras compras de mercaderías, los cuales no generan intereses y son liquidados cuando los bienes adquiridos son recibidos por la Compañía.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2013 se ajustaron estos activos a las NIIF dejando los valores actualizados a la fecha para ser depreciados a partir el próximo año.

PASIVOS FINANCIEROS

Proveedores

Al 31 de diciembre del 2013 quedaron valores pendientes de pago que van a ser cancelados a inicio del próximo año.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 quedaron provisionados los valores del mes de diciembre del Instituto de Seguridad Social a ser cancelados el 15 de enero del próximo año, como también los beneficios sociales.

Las Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre del 2013, representan principalmente retenciones en la fuente del 6% y retenciones del impuesto al valor agregado del 100%.

PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social Al 31 de diciembre del 2013, está representado por \$3.000.00 de propiedad de Ing. Hugo Mora A. con un 35% de las acciones y la Ing. Khrystel Mora A. con el 65% de las acciones.

VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2013 las ventas están dadas en función de los productos con tarifa 0% y tarifa 12% siendo la más significativa las de tarifa 0% con un porcentaje del 89% con relación del 12% que es de un 11%.

COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 los costos están dados a su valor original en la misma proporción de las ventas.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación vigentes en la República del Ecuador, establecen que las sociedades pagarán sobre la renta imponible después de participación de empleados, la tarifa del 23% de impuesto a la renta, tarifa que disminuye al 14% en caso de reinversión total o parcial de tales utilidades. Durante el año 2013, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado el 29 de diciembre del 2010, a través del R.O. N351, se establece por medio de las disposiciones transitorias la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, misma que se aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.


Carlos Gómez M.
/CONTADOR