

POISON S.A.

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

1. CONSTITUCION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

POISON S.A. con Ruc. 0992401346001 fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 21 de Abril del 2005 mediante Escritura Pública otorgada ante el notario Decimo Sexto del Cantón Guayaquil e Inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Mayo del 2005. El domicilio legal de la compañía es Samanes I Av. Francisco Rizzo y Calle Segunda Mz. 106 S.15 L.1, Guayaquil, Ecuador.

La actividad económica de la empresa consiste en la Venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos para la Construcción.

La compañía efectúa sus ventas principalmente en la ciudad de Guayaquil, así como también vende sus productos a diferentes ciudades dentro del Ecuador como QUITO, Ambato, Cuenca.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Elaboración – Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por la IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

Ventas y Costo de Ventas – Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Cuentas por Cobrar – Están valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Esta estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, incluye principalmente US\$36.372,08 en saldos de cuentas corrientes en bancos locales denominadas en dólares estadounidenses, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad.

4. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar a clientes representan créditos por venta de mercaderías, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos corrientes, están denominadas en dólares estadounidenses y el promedio de crédito es de 30 hasta 60 días. La cartera de POISON S.A. es muy buena.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se considera los valores de Créditos tributario de Iva e Impuesto a la Renta

6. INVENTARIOS

Los inventarios reflejan el costo neto de realización, con su respectiva provisión. La fórmula de costo utilizada para la medición de los inventarios es el costo promedio.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los activos se miden a valor neto realizable y para la depreciación el método de depreciación lineal.

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar a proveedores representan créditos por adquisición de mercaderías a terceros, no relacionados, los cuales no generan intereses, tienen vencimientos corrientes y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Son las obligaciones generadas por impuestos fiscales corrientes.

10. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Corresponde a las obligaciones con los empleados, incluye el 15% de participación de trabajadores.

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a los anticipos entregados a clientes por servicios y mercaderías.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los préstamos bancarios corresponden a dos financiamientos con entidades locales para adquirir mercadería con vencimiento a 24 meses y devengan un interés a tasa fija.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Corresponde a los dividendos que mantienen los accionistas.

14. CAPITAL SUSCRITO

Se detalla netamente las acciones de cada accionista el cual constituye el Capital Suscrito.

FIRMA


DIANA CHAMBA
CONTADORA POISON S.A.

			<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
Nota	ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE			
3	Efectivos y Equivalentes de Efectivo	US\$	36.372	2.548
4	Activos Financieros		34.090	79.077
5	Activos por Impuestos Corrientes		10.206	16.964
6	Inventarios		80.204	48.133
	Otros Activos Corrientes		11.826	5.574
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		172.698	152.295
	ACTIVO NO CORRIENTE			
7	Propiedades Planta y Equipos		6.825	8.511
7	Activos Intangibles		840	1.206
	Anticipos Proveedores		24.592	28.993
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		32.257	38.710
	TOTAL ACTIVO	US\$	204.956	191.005
	PASIVO			
	PASIVO CORRIENTE			
8	Cuentas y Documentos por Pagar		41.556	57.556
9	Obligaciones con la Administracion Tributaria		11.672	13.099
10	Otras Obligaciones Corrientes con el IESS		31.187	39.864
11	Otros Pasivos Corrientes		7.284	6.600
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	US\$	91.699	117.119
	PASIVO NO CORRIENTE			
12	Obligaciones con Instituciones Financieras		43.465	5.231
13	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas		21.080	49.921
	Otros Pasivos		28.165	13.126
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		92.709	68.278
	TOTAL PASIVO	US\$	184.408	185.397
	PATRIMONIO			
14	Capital Suscrito y/o Asignado		800	800
	Resultado acum. 1era vez NIFF		208	208
	Resultados Acumulados		1.963	0
	Reservas legales		2.637	2.637
	Reservas facultativas		0	0
	Resultados del Ejercicio		14.939	1.963
	TOTAL PATRIMONIO	US\$	20.547	5.608
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	204.956	191.005
			(0)	0

			<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
NOTA 3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	US\$		
	CAJA			
	Caja Chica		2.073	974
	BANCOS CTAS CTES.			
	Banco Bolivariano		9.313	0
	Banco Guayaquil		24.986	1.574
	Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo		36.372	2.548

			<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
NOTA 4	ACTIVOS FINANCIEROS	US\$		
	Cientes locales (Actividad Principal)			
	Vanon S.A.		6.587	22.582
	Mastercontrol Cia. Ltda.		2.653	2.701
	Duragas S.A.		0	18.307
	Comercializadora Kada Cia. Ltda.		0	243
	Incoayam Cia. Ltda.		6.771	1.079
	Catalina Monsalve		6.489	3.677
	Fabio Jordan		1.859	2.159
	Oscar Ampudia		1.380	2.326
	Cientes Varios		4.384	4.339
	Antonio Linares		2.513	85
	Cheques Postfechados		1.454	14.930

	Dolder S.A.	0	6.649
		34.090	79.077
NOTA 5	Inventarios		
	Reguladores	20.697	9.063
	Medidores	9.611	14.002
	Valvulas	5.834	3.323
	Tuberia PE	4.130	3.522
	Tuberia Pealpe	1.104	1.186
	Elevadores	1.172	3.463
	Accesorios PE	6.440	5.890
	Acoples	6.065	2.816
	Flexibles	15.967	3.874
	Accesorios Pealpe	1.041	159
	Accesorios Varios	90	262,89
	Manómetros	1.450	334
	Sellantes	6.953	161
	Importacion George Fisher	160	45
	Importacion Pietro	150	1.123
	Importacion SRG	970	540
	Provision Deterioro	(1.631)	(1.631)
		80.204	48.133
	(-)Provision Deterioro	(1.631)	(1.631)

NOTA 6		2.013	2.012
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
	CREDITOS CON EL FISCO (S.R.I.)		
	CREDITO TRIBUTARIO IMPTO RTA		
	Iva Compras	1.321	4.089
	Iva Credito Tributario Compras	0	0
	Ret. Iva Clientes	46	1.112
	Iva credito Tributario por retenciones	811	5.558
	Pago Indebido	927	926
	Ret. Fuente Clientes	5.428	5.279
	Credito Tributario Por Retenciones años anteriores	1.674	
	Total Activos Pagados por Anticipado	10.206	16.964
		2.013	2.012
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
	Prestamo Diana Chamba	1.970	7
	Prestamo Diego Paez	2.420	1.660
	Prestamo Jose Ochoa	4.340	3.120
	Banco De Guayaquil Retenciones	4	145
	Banco Bolivariano	0	154
	Activos Por Impuestos Diferidos	3.092	488
		11.826	5.574
	Anticipos Proveedores		
	Anticipo Proveedores Locales	1.566	3.634
	Anticipo proveedores del Exterior	23.026	25.359
		24.592	28.993

NOTA 8	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores Locales	41.556	57.556
	<u>41.556</u>	<u>57.556</u>

NOTA 9	Saldos al		Saldos al	
Obligaciones con la Administracion Tributaria	31/12/2012	Débitos	Créditos	31/12/2013
Iva Ventas	5.302	(5.302)	1.836	1.836
Ret. Iva Compras	1.713	(1.713)	43	43
Ret. Fuente	561	(561)	419	419
Iva Liquidar Proximo Mes	4.521	(4.521)	4.236	4.236
Impuesto a la Renta Por Pagar	1.002	(1.002)	5.138	5.138
	13.099	(13.099)	11.672	11.672

NOTA 10	Saldos al	Saldos al
	31/12/2012	31/12/2013
	Otras Obligaciones Corrientes con el IESS	

Nominas - Remuneraciones por Pagar	15.780	(15.780)	14.287	14.287
13er Sueldo	1.382	(1.382)	1.411	1.411
14to Sueldo	1.946	(1.946)	1.603	1.603
IESS - Aporte Individual 9,35%	1.230	(1.230)	528	528
IESS - Aporte Patronal 12,15%	1.598	(1.598)	686	686
Fondos de Reserva	822	(822)	288	288
Prestamos Quirografarios	0	0	0	0
Participacion empleados Utilidade s	523	(523)	3.543	3.543
Multas, Atrasos, etc. - Personal of	0	0	0	0
Provision para Desahucio	0	0	0	0
Provision Varias	257	(257)	717	717
Vacaciones	6.012	(6.012)	6.050	6.050
Otras Bonificaciones	10.314	(10.684)	2.074	2.074
Deudas Fiscales y Contribuccion	0	0	0	0
Junta de Beneficencia de Guayaquil	0	0	0	0
	<u>39.864</u>	<u>(40.234)</u>	<u>31.187</u>	<u>31.187</u>

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
NOTA 11		
OTRAS PASIVOS CORRIENTES		
Anticipos Clientes	7.284	6.600
Otras Por Pagar	0	0
	<u>7.284</u>	<u>6.600</u>

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
NOTA 12		
<u>Obligaciones con Instituciones Financieras</u>		
American Express	4.846	5.231
Banco Bolivariano	29.152	
Banco De Guayaquil	9.468	
	<u>43.465</u>	<u>5.231</u>

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
NOTA 13		
<u>Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas</u>		
Dividendos	21.080	49.921
	<u>21.080</u>	<u>49.921</u>

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
<u>Otros Pasivos</u>		
Jose Ochoa	26.506	7.800
Diego Paez	5	75
Diana Chamba	1.605	4.251
Reposiciones	50	1.000
	<u>28.165</u>	<u>13.126</u>

NOTA 14	<u>NACIONALIDA</u>	<u>US \$ VALOR</u>	<u>%</u>
	<u>D</u>	<u>TOTAL</u>	
Rosemilia Ochoa		80,00	10%
Diego Paez		240,00	30%
Raul Chamba		480,00	60%
Total		<u><u>800</u></u>	<u><u>100%</u></u>

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
INGRESO POR VENTAS TARIFA GRAVADA 12%	556.308	446.527
INGRESO POR VENTAS TARIFA GRAVADA 0%	0	15
	<u>556.308</u>	<u>446.542</u>
INGRESOS OTROS SERVICIOS	0	
INTERESES GANADOS EN CTAS.BANCARIAS	0	
INTERESES GANADOS SOBRE PRESTAMOS	0	

INGRESOS VARIOS	0	0
	<u>556.308</u>	<u>446.542</u>
GASTO		
COSTO DE VENTAS	349.886	313.787
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	182.802	129.266
	<u>23.620</u>	<u>3.489</u>

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2.013	2.012
RESULTADOS ANTES PART TRAB E IMP	23.620	3.489
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(3.543)	(523)
UTILIDAD ANTES IR	20.077	2.965
(+) Gastos no deducibles locales	3.276	1.393
(-) Deducción por incremento neto de empleados	0	
UTILIDAD GRAVABLE	23.353	4.358
Impuesto Causado	5.138	1.002
(-)Anticipo determinado ejercicio fiscal Corriente	(2.933)	(3.606)
(+)Anticipo Pendiente de Pago	2.933	3.606
Retenciones del Ejercicio	5.428	5.033
Credito Tributario Años Anteriores	1.674	247
(+)Impuesto a Pagar (-)Saldo a favor del contribuyente	1.384	(3.784)
Anticipo determinado para el proximo año	3.845	2.933
Primer pago	0	0
Segundo pago	0	0
Saldo a Liquidarse en Declaracion proximo año	3.845	2.933

NOTA 7

Propiedad, Planta y Equipo

	Saldo al	(Compras)		(venta)	*		Saldo al
	31/12/2012	Adiciones	Reclasificaciones	Retiro/vta o Baja	Efecto NIIF	Ajustes	31/12/2013
Terrenos	0	0	0	0	0	0	0
Obras en Proceso	0	0	0	0	0	0	0
Edificios	0	0	0	0	0	0	0
Muebles y Enseres	4.693	0	0	0	0	0	4.693
Instalaciones	847	0	0	0	0	0	847
Equipo de Computacion	5.925	0	0	0	0	0	5.925
Herramientas	0	0	0	0	0	0	0
Subtotal	11.466	0	0	0	0	0	11.466
Menos: Depreciación	(2.954)	(1.686)	0	0	0	0	(4.640)
Activo Fijo Neto	8.511	(1.686)	0	0	0	0	6.825

NOTA 7

Activo Intangible

	Saldo al	(Compras)		(venta)	*		Saldo al
	31/12/2012	Adiciones	Reclasificaciones	Retiro/vta o Baja	Efecto NIIF	Ajustes	31/12/2013
Software Contable	1.700	230	0	0	0	0	1.930
Subtotal	1.700	230	0	0	0	0	1.930
Menos: Depreciación	(494)	(595)	0	0	0	0	(1.090)
Activo Fijo Neto	1.206	(365)	0	0	0	0	840