

INSUMOS Y SERVICIOS DE EXPORTACIÓN INSEREX S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INSUREX S.A.- Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 28 de marzo del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 21 de julio del mismo año.

Su actividad principal según el Registro Único de Contribuyente es la “Venta al por mayor de productos diversos” dedicándose a la venta de menaje de restaurante tales como, vajillas, cubiertos, copas, etc. Inició su actividad a partir del 28 de marzo del 2007.

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los mismos que involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

b) Fondos disponibles

Está representado por los valores utilizados para compras menores (caja chica) y valores depositados en Instituciones Financieras Locales.

c) Participación Laboral

La tasa de participación laboral equivale al 15% de acuerdo a la legislación laboral vigente, disgregada de la siguiente forma: 10% para trabajadores en general y 5% para las cargas de los trabajadores (comprendiéndose como tales: cónyuges, hijos discapacitados, e hijos menores de 18 años).

El cálculo de la participación laboral, se la considera sobre la misma base del pago del impuesto a la Renta según Art.104 del Código de Trabajo.

d) Impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta equivale al 22% según la legislación tributaria vigente.

e) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en base al método de realización, al momento de generar la facturación por los servicios técnicos especializados.

2. FONDOS DISPONIBLES

Está representado por saldos de cuentas corrientes del Banco Bolivariano y en el Banco de Guayaquil.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, están representadas por ventas de inventario a crédito durante la última semana del mes de diciembre.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde US\$1000.00 entregado en calidad de anticipo por la gestión de venta a la Sra. Marcela Ortega Villacís, el mismo que se liquidó durante el primer trimestre del 2014.

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2014 corresponde a stock de menaje para restaurante tales como se detalla a continuación:

Inventario	
Cubiertos	5.489,70
Vajillas	10.899,16
Melamine	3.507,97
Vasos y copas	7.738,76
	<u>27.635,59</u>

6. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 representa crédito tributario por retenciones de IVA.

7. CUENTAS POR PAGAR

Compuesta por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2014:

Talum	2.940,33
Platotec	2.479,53
Cretar S.A.	10.675,00
Accionistas	11.155,48
Impuestos	73,10
IR x pagar	384,42
Otras CxP (año anterior)	3.929,86
Provisión de BBSS	70,25
TOTAL PASIVO	<u>31.707,96</u>

8. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 800 acciones, ordinarias y nominativas a US\$1.00 cada acción, según el siguiente detalle:

Accionista	No. Acciones	Valor nominal	Valor Aportación	Porcentaje Participación
Guillermo Antonio Ortega Villacís	799	1	799,00	99,88%
Jorge Patricio Lugmana Jaime	1	1	1,00	0,13%
TOTAL	800	1	800,00	