

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

IMPEXSERVICES S.A., es una empresa dedicada a servicios logísticos en comercio Exterior y Afines

a) Base de presentación

Los estados financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañía

b) Depreciaciones

Vehiculos	5%
Muebles y Maquinarias	10%
Equipo de computacion	33,33%

2.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2010	2011
Produbanco Cta. Cte. 02015007495	433.18	217.62

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2010	2011
FRUTECUA	5,609.75	488.40
INFRUES	0.00	477.40
GRUBAFAL	2.20	107.80
JORCORP	335.28	0.00
GALAGANS	5,180.87	0.00
WILOVESA	364.10	0.00
OTROS CLIENTES	926.55	940.17
ANTICIPO PROVEEDORES	485.87	1,275.00
MARTINEZ MACIAS WILMER LORENZO	151.83	16.72
MARTINEZ LEONARDO CARLOS	0.00	981.46
GARZON NAVAS SANTIAGO	0.00	2,173.35
RAMIREZ DAVID	0.00	20.00
GARZON NAVAS HERNAN	8,993.00	4,229.43
ENRIQUEZ KARINA	17,276.25	0.00
	39,325.70	10,709.73

Después de haber realizado un análisis a la cartera se establece que todos los saldos de los meses de noviembre y diciembre

4.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito tributario (Impuesto a la renta años anteriores)

	2010	2011
RETENCIONES RECIBIDAS IR	591.25	4,291.66
RETENCIONES RECIBIDAS IVA	1,039.99	3,079.12
	1,631.24	7,370.78

Credito tributario (Impuesto a la renta años corriente)

Cliente 1%	333.02	1,081.22
Cliente 2%	1,321.84	1,300.03
Cliente 8%	0.00	237.60
	1,654.86	2,618.85

TOTAL IMPUESTO RETENIDO	3,286.10	9,989.63
--------------------------------	-----------------	-----------------

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente

	2010	2011
Vehiculos	29,198.25	29,198.25
Maquinaria y Equipos	10,076.59	10,076.59
Equipo de computacion	700.00	700.00
Total costo de adquisicion	39,974.84	39,974.84
(-) Depreciacion Acumulada	-2,329.82	-9,410.46
Equipo Neto	37,645.02	30,564.38

Los activos se encuentran al valor de mercado y no requieren de ajustes

6.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

	2010	2011
MARCIMEX	358.58	
HECTOR SAMBONINO	42,048.50	13,290.08
GALAGANS S.A.	0.00	4,605.14
ROSA KARINA ENRIQUEZ RAMOS	0.00	2,246.83
MULTICONTI	6,668.33	759.46
NAVESUR	0.00	292.89
THERMOCONT	873.54	500.00
JOSE ERAZO	1,365.79	2,688.54
RICAUTE MERIZALDE	404.73	206.84
ELENA NAVAS	5,364.43	447.50
	57,083.90	25,037.28

Despues de haber realizado un analisis de la cuenta proveedores se determina que los saldos corresponden a los meses de Noviembre y Diciembre

7.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

	2010	2011
Impuesto a la Renta	1,396.83	2,972.10
Otros Impuestos Tributarios	2,684.78	287.16
	4,081.61	3,259.26

8.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las obligaciones por pagar IESS es el siguiente

	2010	2011
Fondo de reserva	356.20	97.29
Aporte Individual y Patronal	1,325.46	1,742.05
	1,681.66	1,839.34

9.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las obligaciones sociales por pagar es el siguiente

	2010	2011
SUELDO AL PERSONAL	1,583.61	1,132.97
DECIMO TERCER SUELDO	57.68	200.83
DECIMO CUARTO SUELDO	360.00	660.00
VACACIONES	299.39	690.98
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	1,750.77	1,211.66
	4,051.45	3,896.44

10.- OTROS PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuentas otros pasivos es el siguiente

2010	2011
500.00	

11.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio

	2010	2011
Utilidad Contable	14,431.83	8,341.42
(-) Amortizacion Perdida año anterior	-2,760.03	-263.68
	<u>11,671.80</u>	<u>8,077.74</u>
15 % Participacion de trabajadores	<u>1,750.77</u>	<u>1,211.66</u>

12.- IMPUESTO A LA RENTA

La ley de regimen Tributario Interno y su Reglamento establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad despues del 15% participacion de trabajadores el impuesto a la renta, o una tarifa del del 15 % de impuesto a la renta en el caso de reinvertirlo de utilidades

Detalle del impuesto a la renta es el siguiente

	2010	2011
Utilidad Contable	14,431.83	8,341.42
(-) Amortizacion Perdida año anterior	-3,607.96	-263.68
(-) 15% Utilidad de Trabajadores	-1,750.77	-1,211.66
(+) Gastos no desuciles	847.93	5,517.68
	<u>9,921.03</u>	<u>12,383.76</u>
Impuesto a la renta	<u>2,480.26</u>	<u>2,972.10</u>

13.- RESERVA LEGAL

Cabe indicar que la compañía realizo la reserva legal

	2010	2011
Utilidad Contable	14,431.83	8,341.42
(-) 15% Utilidad de Trabajadores	-1,750.77	-1,211.66
(-) Impuesto a la renta	-2,480.26	-2,972.10
	<u>10,200.80</u>	<u>4,157.66</u>
Reserva Legal	<u>1,020.08</u>	<u>415.77</u>

IMPEXSERVICES S.A

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

IMPEXSERVICES S.A., es una sociedad anonima ecuatoriana inscrita en el Registro de Sociedades en el Numero de expediente 130993; esta sujeta al control del Superintendencia de Compañía del Ecuador

IMPEXSERVICES S.A., es una empresa dedicada a servicios logísticos en comercio Exterior y Afines

2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADO

a) Comparacion de la informacion.

Las fechas asociadas del proceso convergencia a las Normas Internacionales de Informacion Financiera que afectan a la sociedad son: El ejercicio comenzado el 1 de Enero del 2011 fecha de transicion y el 1 de Enero del 2012, fecha de convergencia a las Normas Internacionales de Informacion Financiera A partir del ejercicio 2012, se presenta la informacion bajo Norma Internacional de Informacion Financiera comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros

b) Base de presentacion

Los estados financieros de la compañía correspondiente al año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido procesado de acuerdo a las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF). Emitidas por el International Accounting Standards Board. (En adelante "IASB"), excepto por la información financiera comparativa según la requiere dichas normas debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de compañías

Estos estados financieros reflejan la situación financiera de la Compañía IMPEXSERVICES S.A. al 31 de Diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto, y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha las cuales fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 15 de Marzo del 2013

3.- NEGOCIO EN MARCHA

IMPEXSERVICES S.A. Tiene la capacidad para su funcionamiento y de conformidad a la hipótesis se mantendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de servicio. Esto se observa por la fecha de inicio a las operaciones del negocio.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2012
Produbanco Cta. Cte. 02015007495	185.20

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja y bancos, los depósitos a plazo en entidades a créditos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original a tres meses o menos

5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La empresa por el tipo de actividades entre sus relacionadas a generado al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente

20,698.93

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2012
FRUTECUA	851.40
EDPACIF	341.41
TRANSPPOINT	762.30
INDUSTAG	803.72
OCIALD	297.00
GARZON NAVAS HERNAN	175.26
SKS	156.79
	3,387.88

Después de haber realizado un análisis a la cartera se establece que todos los saldos de los meses de diciembre se lo reconoce por su valor nominal dado el corto plazo en que se materializa el recupero de ella menos la provisión para cuentas incobrables cuando existan evidencias

7.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito tributario (Impuesto a la renta años anteriores)

	2012
RETENCIONES RECIBIDAS IR	5,477.44
RETENCIONES RECIBIDAS IVA	14,728.87
	20,206.31

Credito tributario (Impuesto a la renta años corriente)

Cliente 1%	3,745.71
Cliente 2%	322.42
	4,068.13

TOTAL IMPUESTO RETENIDO**24,274.44****8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO**

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente

	2012
Vehiculos	29,198.25
Maquinaria y Equipos	10,076.59
Total costo de adquisicion	39,274.84
(-) Depreciacion Acumulada	-15,791.11
Equipo Neto	23,483.73

Los activos se encuentran al valor de mercado menos la depreciacion acumulada y deterioros acumulados
 Tal costo incluire el costo de reemplazar partes del activo fijo cuando estos costos son incurridos, si se cumplen los criterios de reconocimientos
 La depreciacion seran calculadas en base del metodo de depreciacion lineal considerando los años de vida util estimada para cada tipo de bien

9.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

	2012
SANTIAGO GARZON NAVAS	1,647.83
THERMOCONT	500.00
JOSE ERAZO	401.25
RICAU TE MERIZALDE	319.16
KATTY ALVAREZ	2,773.42
NAVESUR CIA.LTDA.	1,011.72
ARUAL S.A.	40.00
ROSA KARINA ENRIQUEZ RAMOS	2,437.64
MARTINEZ FLOR PRISCILA MONICA	133.22
HERNQAN GONZALO NAVAS	72.75
LUIS ALEJANDRO JATIVA PESANTES	1,155.58
CRISTINA AURORA ZAMMBRANO GARCIA	1,867.61
	12,360.18

Despues de haber realizado un analisis de la cuenta proveedores se determina que los acreedores son obligaciones basadas en condiciones de creditos normales y no generan intereses

10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

	2012
Impuesto a la Renta	4,045.70
Otros Impuestos Tributarios	627.40
	4,673.10

11.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las obligaciones por pagar IESS es el siguiente

	2012
Fondo de reserva	270.61
Aporte Individual y Patronal	6,122.51
	6,393.12

12.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las obligaciones sociales por pagar es el siguiente

	2012
SUELDO AL PERSONAL	960.51
DECIMO TERCER SUELDO	798.15
DECIMO CUARTO SUELDO	2,378.63

VACACIONES	2,412.53
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	3,015.78
	<u>9,565.60</u>

13.- OTROS PASIVOS

2012

10,040.00

14.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio

Utilidad Contable	2012	20,105.23
15 % Participacion de trabajadores		<u>3,015.78</u>

15.- IMPUESTO A LA RENTA

La ley de regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad despues del 15% de participacion de trabajadores la tarifa del 23 % de impuesto a la renta.

Detalle del impuesto a la renta es el siguiente

Utilidad Contable	2012	20,105.23
(-) 15% Utilidad de Trabajadores		-3,015.78
(+) Gastos no desuciles		500.56
		<u>17,590.01</u>
Impuesto a la renta		<u>4,045.70</u>

16.- RESERVA LEGAL

Cabe indicar que la compañía realizo la reserva legal

Utilidad Contable	2012	20,105.23
(-) 15% Utilidad de Trabajadores		-3,015.78
(-) Impuesto a la Renta		-4,045.70
		<u>13,043.75</u>
Reserva Legal		<u>1,304.38</u>


 WESNER ALBERTO LUCIN RAMIREZ
 CONTADOR
 REG. 010762