

**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 de transporte comercial exclusivo de carga pesada

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

**Base de presentacion**

Los estados financieros de la compañía correspondiente al año terminado al 31 de Diciembre del 2013 han sido procesado de acuerdo a las Normas internacionales de Informacion Financiera (NIIF). Emitidas por el International Accounting Standards Board. ( En adelante "IASB" ), y los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de compañía

Estos estados financieros reflejan la situacion financiera de la Compañía IMPEXSERVICES S.A. al 31 de Diciembre del 2013 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 2014

**3.- NEGOCIO EN MARCHA**

IMPEXSERVICES S.A. Tiene la capacidad para su funcionamiento y de conformidad a la hipotesis se mantendra en cuenta toda la informacion disponible sobre el futuro, que debera 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 2013 el saldo de las cuentas es el siguiente

	<b>2013</b>
Produbanco Cta. Cte. 02015007495	9,077.79

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja y bancos, los depositos a plazo en entidades a creditos, 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 2013 es el siguiente

<b>2013</b>
6,530.06

**6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de las cuentas es el siguiente

<b>2013</b>
3,027.70

**7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de las cuentas es el siguiente

	<b>2013</b>
GERAL TORRES TORRES	1,089.50
ELVAYKA SA	2.80
CATAECSA SA	1,750.00
CONDEGO SA	726.00
PRODUCTOS SKS FARM CIA LTDA	158.40

PAROVPA SA	3,069.00
CEDEÑO PINO ALICIA HERLINDA	1,290.00
FARLETZA SA	2,118.60
FIAMACORP SA	217.80
ALMAPET SA	215.60
ECUANAUTICA SA	260.00
PROTAGUA SA	110.88
INVESTMEGA SA	2,583.90
FRUTECUA	851.40
INDUSTAG	349.78
GRUPO PAPELERO GRUPASA SA	575.80
PAPELESA CIA LTDA	1,121.00
PROMAORO SA	324.50
JAMNATH SA	100.00
	<u>16,914.96</u>

Despues de haber realizado un analisis 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 provision para cuentas incoblables cuando existan evidencias

#### 8.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

##### Credito tributario (a favor de la empresa ( IVA )

	2013
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION FUENTE IVA	5,492.56
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION IVA	21,075.09
	<u>26,567.65</u>

##### Credito tributario (a favor de la empresa ( IR )

1% Retencion en la Fuente	4,077.93
2% Retencion en la Fuente	52.00
Credito tributario I.Renta	22.43
	<u>4,152.36</u>

##### TOTAL IMPUESTO RETENIDO

30,720.01

#### 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente

	2013
Vehiculos	29,198.25
Maquinaria y Equipos	10,076.59
Total costo de adquisicion	<u>39,274.84</u>
( - ) Depreciacion Acumulada	<u>-22,638.43</u>
Equipo Neto	<u>16,636.41</u>

Los activos se encuentran al valor de mercado menos la depreciacion acumulada y deterioros acumulados Tal costo incluira 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

#### 10.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

	2013
AUDIOAUTO SA	1,617.00

LUTEKIN SA	2,794.88
MOLINA CANDELL WLADIMIR WASHINGTON	56.25
NAVESUR CIA LTDA	1,046.73
SETEL	16.71
THERMOCONT	500.00
MAQUINARIAS Y SERVICIOS ERAZO MAQSERAZO	297.09
FLORES AVILES CARLOS IVAN	304.80
RAMIREZ MERELO SIXTO WUILBERTO	50.00
GARZON NAVAS HERNAN GONZALO	1,202.66
ENRIQUEZ RAMOS ROSA KARINA	485.03
GALAGANS SA	5,171.17
NAVAS NAVAS CARLOS FABIAN EDMUNDO	544.50
TRANSTOALA SA	316.80
HERNANDEZ ABRIL WASHINGTON FABIAN	534.60
JARA PEREDO PATRICIA ALEXANDRA	158.40
GARZON NAVAS SANTIAGO	1,600.34
ACOSTA MENDOZA DANTON JAIRO	1,666.66
SA IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.	5,114.69
CEPSA SA	4,492.81
	<u>27,971.12</u>

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

#### 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

	2013
Impuesto a la Renta	6,048.10
Otros Impuestos Tributarios	476.91
	<u>6,525.01</u>

#### 12.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de las obligaciones por pagar IESS es el siguiente

	2013
Fondo de reserva	807.47
Aporte Individual y Patronal	1,204.77
	<u>2,012.24</u>

#### 13.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de las obligaciones sociales por pagar es el siguiente

	2013
SUELDOS POR PAGAR	302.20
DECIMA TERCERA REMUNERACION	466.94
DECIMA CUARTA REMUNERACION	2,165.93
VACACIONES	1,217.08
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	3,679.93
	<u>7,832.08</u>

#### 14.- OTROS PASIVOS

2013
230.50

#### 15.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

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

	2013
Utilidad Contable	24,532.90

15 % Participacion de trabajadores

3,679.94

#### 16.- 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 22 % de impuesto a la renta.

Detalle del impuesto a la renta es el siguiente

Utilidad Contable

( - ) 15% Utilidad de Trabajadores

( + ) Gastos no desuciles

**Impuesto a la renta**

2013

24,532.90

-3,679.93

6,638.39

27,491.36

**6,048.10**

  
Wesner Lucin Ramirez

Reg 010762