

IMPEXSERVICES S.A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 han sido preparado de conformidad con las Normas internacionales de Informacion Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) para la PYMES Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),que ha sido adoptada en Ecuador Estan presentados en dolares de los Estados Unidos de America

Estos estados financieros reflejan la situacion financiera de la Compañía IMPEXSERVICES S.A. al 31 de Diciembre del 2014 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 20 de Marzo del 2015

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

El efectgivo y equivalente al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de las cuentas es el siguiente

Produbanco Cta. Cte. 02015007495

2014
1,420.32

5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La empresa por el tipo de actividades entre sus relacionadas a generado al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente

2014
72,042.14

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2014
LIKEFISH SA	25.00
DISGO SA	23.79
INVESTMEGA SA	387.70
PRODUCTOS SKS FARM CIA LTDA	475.20
CEDEÑO PINO ALICIA HERLINDA	900.00
TRANSMARINA SA	110.00
ROMAN UREÑA MANUEL OSWALDO	100.00
FRUTECUA SA	851.40
	2,873.09

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 incobrables cuando existan evidencias

7.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito tributario (a favor de la empresa (IVA)

	2014
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION FUENTE IVA	5,492.56
CREDITO TRIBUTARIO IVA	34,324.82
	<u>39,817.38</u>

Credito tributario (a favor de la empresa (IR)

1% Retencion en la Fuente	5,151.01
2% Retencion en la Fuente	21.20
Credito tributario I.Renta	1,406.76
	<u>6,578.97</u>

TOTAL IMPUESTO RETENIDO	<u>46,396.35</u>
-------------------------	------------------

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente

	2014
Vehiculos	29,198.25
Equipo de computacion	477.03
Maquinaria y Equipos	10,076.59
Total costo de adquisicion	<u>39,751.87</u>
(-) Depreciacion Acumulada	<u>-29,630.19</u>
Equipo Neto	<u>10,121.68</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

9.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

	2014
ATIMASA SA	1,242.79
AUDIOAUTO SA	990.00
LUTEKIN SA	1,518.00
VACA CHICAIZA RUBEN ANTONIO	411.60
TORQUETRUCK SA	8,845.73
THERMOCONT	500.00
MOLINA CANDELL WLADIMIR	56.25
SETEL	27.16
GARZON NAVAS HERNAN GONZALO	3,772.39
JATIVA PESANTES LUIS ALEJANDRO	1,453.72
ZAMBRANO GARCIA CRISTINA	408.81
JIMENEZ RUGEL JULIO CESAR	49.50
YEPEZ MERELLO JOSE ULPIANO	633.60
CHABLA BRIONES JUAN	811.80
CORPORACION EL ROSADO SA	159.42
GARZON NAVAS SANTIAGO MAURICIO	<u>16,180.06</u>

37,060.83

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 2014 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

	2014
Impuesto a la Renta	12,645.75
Otros Impuestos Tributarios	809.12
	<u>13,454.87</u>

11.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de las obligaciones por pagar IESS es el siguiente

	2014
Fondo de reserva	293.43
Prestamos quirografario	103.44
Aporte Individual y Patronal	1,714.78
	<u>2,111.65</u>

12.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de las obligaciones sociales por pagar es el siguiente

	2014
SUELDOS POR PAGAR	715.72
DECIMA TERCERA REMUNERACION	661.58
DECIMA CUARTA REMUNERACION	1,988.77
VACACIONES	2,599.13
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	8,995.38
	<u>14,960.58</u>

13.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones delCodigo de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables al 31 de diciembre deñ 2014

	2014
Utilidad Contable	59,969.23
15 % Participacion de trabajadores	<u>8,995.38</u>

14.- IMPUESTO A LA RENTA

La ley de regimen Tributario Interno y su reglamento de aplicaci3n 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

	2014
Utilidad Contable	59,969.23
(-) 15% Utilidad de Trabajadores	-8,995.38
(+) Gastos no desuciles	6,506.85
	<u>57,480.70</u>
Impuesto a la renta	<u>12,645.75</u>

15.- PATRIMONIO

Capital social - el capital social autorizado consiste e, 18.000 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario

todos los cuales en conjunto representan el ciento por ciento del capital social de la compañía.

Reserva Legal - La ley de compañía requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero se puede capitalizar en su totalidad.

Resultados acumulados - es como sigue

Ganancias acumuladas distribuibles	16,872.47
Resultado años anteriores	13,324.38
(-) Pago de dividendos	-11,398.43
(-) Aumento d capital	-16,000.00
	<u>2,798.42</u>


Wesner Lucin Ramirez
Reg 010762