

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE IMPORTADORA
MARIA MERCEDES IMMCAO S.A. POR EL EJERCICIO ECONOMICO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Nota 1.- Información General

Es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, el cinco de junio del dos mil nueve , como Sociedad Anónima, ante el Notario Vigésimo Quino del Cantón Guayaquil, Doctor Segundo Ivole Zurita Zambrano, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 23 de junio del dos mil nueve con un capital suscrito de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, siendo sus principales operaciones la importación , fabricación, comercialización, compra y venta de artículos de bazar, de hogar, bicicletas, triciclos, motos, motonetas, juguetes, tejidos para confección de ropas en general. También se dedicará a la importación, fabricación, comercialización, compra, venta de todo tipo de artículos eléctricos y electrónicos y otros.

Nota 2.- Presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

- **Efectivo y Equivalente al efectivo**

Son los valores de libre disposición por la Compañía, tales como el efectivo en caja y cuentas bancarias

Nombre de la Cuenta	2,013
Efectivo	35,681.00
Cheques	552,266
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100033409	307.00
Banco Internacional Cta. Cte.170-060584-5	83,650
Suman	671,904

- **Cuentas Por Cobrar Representantes**

Estas cuentas son activos financieros clasificados como activo corriente y son medidos en su totalidad al costo y se dan de baja cuando han sido cancelados en su totalidad por el representante.

Las Cuentas por Cobrar pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión debe constituirse en función de un análisis de probabilidad de recuperación de la cartera.

Nombre de la cuenta	2,012	2013
Varios clientes	331,751	235,200
Provisión Ctas. Incobrables	- 3,198	-5,821
Suman	328,553	229,379

- **Otras cuentas por Cobrar**

Están representadas principalmente por cuentas por cobrar a los empleados, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo.

Nombre de la Cuenta	2012	2013
Retenciones IVA pagado	22,439	24,256
Retenciones en la Fuente	4,521	13,606
Otras Cuentas	9,647	3,075
Suman	36,607	40,937

- **Valuación de propiedades, plantas y Equipos**

El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Equipos de Oficina	10 %
Vehículos	20 %

COSTO	Eq. Oficina	Vehículo	Total
Saldo al 31-12-2012	2,198	0	2,198
Incremento//Disminución. 2012	0	0	0
Deprec. Acumulada 2012	-311	0	-311
Saldo al 31-12-2012	1,887	0	1,887
Incremento. /Disminución. 2013	0	43,741	43,741
Deprec. Acumulada 2013	-733	-5,832	-6,565
Saldo al 31-12-2013	1,154	37,909	39,063

- **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013, los Inventarios físicos de mercaderías presentan saldos en almacén de manera razonable; El control de la existencia de mercaderías se realiza utilizando el sistema de Kardex, y sus costos son valorados por el sistema de costo promedio.

Nombre de la Cuenta	2012	2013
En Almacén	383,584	317,338
Mercaderías en Tránsito	249,516	933
Suman	633,100	318,271

- **OTROS ACTIVOS**

Nombre de la Cuenta	2012	2013	Variación
Importadora Romiliza	169,827.00		-169,827
Santiago Roldos	7,000	7,000.00	
María Onofre Toledo	49.00	1,820.00	1,771.00
Mariuxi Carrión Onofre	100,000.00	100,000.00	
Suman	276,876.00	108,820.00	-168,056.00

- **PROVEEDORES LOCALES**

Proveedores Locales	2012	2013	Variación
Johanar S.A,	4,018	500	-3,518
Mundioferta	2,029	5,087	3,058
Hispana de Seguros	183		-183
C N T	39	51	12
Programa Nacional de Alimentos	1,047		-1,047
Villalva Salazar Freddy		3,698	3,698
Almacopio S.A.		895	895
Suman	7,316	10,231	2,915

- **OTRAS CUENTAS `POR PAGAR**

Nombre de la Cuenta	2,012	2013	VARIAC.
Provisión Aduanera	0	27,250	27,250
Anticipo de Clientes	477	30,970	30,493
Comisiones	76,233	199,802	123,569
Suman	76,710	258,022	181,312

Provisión Aduanera.- la empresa registra una deuda por pagar al Servicio Nacional de Aduanas por la cantidad de \$ 27,250, con garantía del Banco Internacional S.A. No 100643891-00 del 15 de Agosto del 2013, por controversia en el trámite de mercadería respaldada mediante declaración aduanera. Dicho valor fue cancelado en el 2014.

- **PARTICIPACION TRABADADORES.**

De conformidad con las Leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la utilidad líquida anual antes del Impuesto a la Renta, para repartirlo entre los trabajadores de la empresa.

En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para trabajadores e de \$ 4,981.

- **IMPUESTO A LA RENTA.**

La provisión para el Impuesto a la Renta correspondiente al año 2013, se calculó con el 22 % sobre la utilidad Tributable anual, cuyo valor asciende a la cantidad de \$ 4,839.

Utilidad antes del 15 % Trabajadores	\$ 33,208
15 % Trabajadores	<u>4,981</u>
Utilidad después del 15 % Trabaj.	28,227
-Amortización Pérd. años anteriores.	-6,233
Utilidad Gravable	<u>21,994</u>
22 % Impuesto Causado	4,839

- **DEUDAS A LARGO PLAZO**

Nombre de la Cuenta	2,012	2,013	Variación
Luis Carrión	344,187	1,078,329	734,142
Rocío Macías	0	76	76
Suman	344,187	1,078,405	734,218

- **PATRIMONIO.**

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía tiene un capital suscrito y pagado de 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los EE.UU. cada una. No existe variación del Capital desde el primero de enero al 31 de diciembre del 2013.

Capital	2012	2013
Carrión Onofre Imelda Mariuxi	400.00	400.00
Carrión Onofre Verónica Mercedes	400.00	400.00
Suman	800.00	800.00

- **Reserva Legal**

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa no registra en libros ningún valor por lo que debe contabilizar el 10 % de su ganancia líquida anual para la constitución de esta cuenta, hasta completar el 50 % del Capital Social.



MARIA AUXILIADORA ONOFRE TOLEDO
C.C. 0909289167
GERENTE GENERAL
IMMCAO S.A.



CPA. JESSICA GANCINO GARCIA
Reg. No. G.11.434
CONTADOR GENERAL
IMMCAO S.A.