

**MUNDIAL DE IMPORTACIONES MUNDIMPORT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1.- POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía Limitada Mundimport, está constituida desde el 27 de diciembre del 2010, de conformidad a la Ley de Compañías, está conformada por 6 accionistas, que tienen las siguientes participaciones:

4 Socios con 100 acciones de un dólar cada uno, \$400

2 Socio con 200 Acciones de un dólar cada uno, \$400

Dando un total de 800 acciones de un dólar cada uno, por ende un capital de \$ 800,00.

Su actividad principal es la de importación, exportación, comercialización de partes y piezas de automotores en la Ciudad de Ambato.

Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en sus aspectos más importantes a las NIIF S(Normas Internacionales de Información financiera)

BASES DE ACUMULACIÓN: Las transacciones que se originan por su movimiento, estas son registradas en algunos casos cuando se pagan o se liquidan, y en otros casos cuando se ocurren (Importaciones).

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: La Compañía considera efectivo y equivalentes, los valores ingresados en caja chica y bancos, no se contabilizan como efectivo los cheques que recibe la Empresa con fechas posteriores a la del día de su transacción.

INVENTARIOS: Los inventarios se controla con el método promedio, existe Auxiliares específicos por cada grupo de activos que la empresa posee.

PLANTA Y EQUIPO: Los Activos adquiridos son ingresados al precio neto de compra, y en el momento que se da la transacción, por lo que son incorporados inmediatamente.

DEPRECIACIÓN: La depreciación se efectúa en base al costo de los activos y a la fecha de adquisición y a los valores que constan en el Aux. de control, el método es el de línea recta, sin considerar valor residual, el porcentaje de depreciación está considerado según lo que determina el Reglamento de Ley de Régimen Tributario para los Activos Fijos, (Edificios 5 %, Maquinaria, Equipo, Muebles y Enseres 10 %, Equipo de Computación 33.33 %. En particular, la depreciación se ha realizado mensualmente, de todos los bienes de la Compañía

PROVISIÓN JUBILACIÓN: La compañía por ser nueva y no disponer de trabajadores ni empleados, no se ha considerado este rubro.

2.- CAJA/BANCOS: El detalle de caja y su equivalente al 31 de Diciembre de 2012 es:

BANCOS

Banco del Pichincha.....\$ 4.356.46

TOTAL.....\$ 4.356.46

3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES: Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre-2012, son una acumulación de los últimos 2 meses del Año los mismos están respaldados en auxiliares de control en el programa Excel, el valor asciende a \$ 1.159.34

4. -PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES El movimiento para cuentas incobrables es de \$ 148.63, valor que se arrastra del año anterior, ya que el presente año no se provisiono ningún valor por ser una cantidad minina que se tiene pendiente de cobro a los clientes y además es cobrable en un 100%.

5.- ANTICIPO A LA RENTA EL valor de \$ 837.95 corresponde a anticipos por retenciones en la fuente y la salida de capitales.

6.- CRÉDITO TRIBUTARIO.- EL valor que aparece en esta cuenta se debe a la diferencia entre compras y ventas, generando crédito el mismo que es de \$ 519.49

7.- INVENTARIO DE MERCADERÍAS: El valor de \$26.738.36 corresponde al saldo final de mercaderías por las compras realizadas.

8.- ACTIVOS FIJOS: Por ser una compañía nueva, no dispone de muchos ítems ni de movimientos significativos, los bienes que se adquirió constan en el siguiente detalle.

MUEBLES Y ENSERES	576,00
(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-95,60
INSTALACIONES	515,00
(-) DEPRE. ACUM. INSTALACIONES	-85,48
EQUIPO DE COMPUTO	801,42
(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-445,20
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	1.266,14

9.- GASTOS DE CONSTITUCIÓN: Al ser una compañía nueva, se requirió de algunos gastos de constitución los mismos serán amortizados como dice la Ley.

GATOS DE CONSTITUCIÓN	1.120,04
(-) AMORTIZACIÓN GASTOS DE CONSTITUCIÓN	-429,38

10.- Pasivo

Todas las cuentas de pasivo han tenido su tratamiento normal, esto es creación de obligaciones y cancelación de las mismas dentro del periodo económico y política de pasivo corriente, como sueldos. Impuestos, provisiones, retenciones de impuestos, etc. según se detallan los saldos respectivos al 31 12-2012

CUENTAS POR PAGAR	3.692,32
SUELDOS POR PAGAR	258,13
PROVIS. BENEFICIOS SOCIALES	460,72
1,2, 5, 8 ,10 % RETF POR PAGAR	88,70
30,70 Y 100 % DE RETF FUENTE	109,04

11.- CAPITAL SOCIAL.- El capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 800,00 constituido en 800 acciones de \$ 1,00 cada acción, se demuestra el distributivo de capital en el siguiente cuadro.

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
1719405704	GONZALES MARTÍNEZ MARCOS ALBERTO	COLOMBIA	200
1803034543	MAYORGA RAMIREZ MAGALY	ECUADOR	200
1804014965	MAYORGA RAMIREZ MAYRA	ECUADOR	100
1802626646	SIZA ZAMORA LUCIA ELIZABETH	ECUADOR	100
1804010112	SIZA ZAMORA RITA XIMENA	ECUADOR	100
1801445543	ZAMORA FIALLOS GLADYS ROMELIA	ECUADOR	100
		TOTAL	800

12.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES Es una cuenta creada conforme a la ley de Régimen Tributario Interno, que fue la contrapartida de corrección monetaria de los activos y pasivos no monetarios y del patrimonio

Saldo Anterior.....\$ 0
(+) Aportes realizados de socios.....\$24.000,00
 Suman..... \$24.000,00

19.-UTILIDADES EJERCICIO 2012: La utilidad que aparece corresponde al Año 2012, el valor de \$ 4.136.49 corresponde a utilidades brutas antes de haber realizado los respectivos distributivos, d Ley.

ESTADO DE OPERACIONES

20.- VENTAS: Es el rubro más importante en el desarrollo de la compañía, es mediante el cual se proyecta el bienestar y rendimiento de la misma en el presente periodo alcanzo un valor de \$ 27.656.43.

21.- GASTOS: Todas las cuentas de gastos tienen el movimiento normal de operaciones, reflejando en cada concepto los valores respectivos según el estado de PERDIDAS Y GANANCIAS.

(-) GASTOS DE PERSONAL	3.242,49
GASTOS COMISIONES	146,05
GASTOS HONORARIOS	2.400,00
GASTOS SERVICIOS OCASIONALES	696,44
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN GENERAL	2.668,43
GASTOS LUZ	56,19
GASTOS TELÉFONO	121,83
GASTOS INTERNET	201,60
GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES, ASEO	37,40
GASTOS MOVILIZACIÓN Y FLETES	91,40
GASTOS REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	220,11
GASTOS ATENCIONES SOCIALES	16,74
GASTOS CORRESPONDENCIA	10,53
GASTOS PUBLICIDAD	22,32
GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	14,70
GASTOS DEPREC. DE ACTIVOS	376,20
GASTOS ARRIENDOS	1.195,69
GASTOS VARIOS	4,68
GASTOS CAPACITACIÓN	75,00
GASTOS AMORTIZACIÓN	224,04
(-) GASTOS FINANCIEROS	136,50
GASTOS INTERESES Y SERV.BANCARIOS	136,50
= TOTAL GASTOS	6.047,42

NOTA: Las presentes ACLARACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS, está realizada de acuerdo a las NIIF, la información que se detalla está respaldada en sus respectivos mayores y auxiliares,

Christopher N. López
CONTADOR AUDITOR
MAT 23073

Mg. Christopher López S.
CONTADOR
MATR. 23.073