

## **INDUSTRIAPROTEC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **a.- Preparación a los estados financieros**

Los estados financieros individuales han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, a menos que se indique lo contrario, todas las cifras en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La presentación de estados financieros de acuerdo con las Normas ecuatorianas de Contabilidad involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, la Compañía aplico las NIIF para PYMES a partir de su creación en el año 2011.

#### **b.- Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la comunidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique lo contrario. **INDUSTRIAPROTEC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.**, es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

#### **c.- Consistencia de Presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen estables.

#### **d. Periodo de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos financieros y para una adecuada toma de decisiones.

#### **e.- Efectivo y Equivalente del Efectivo**

El saldo final que tiene en el Banco al final del periodo contable.

#### **f.- Activos por Impuestos Corrientes**

El saldo crediticio tributario de las Retenciones en la fuente y del crédito tributario del IVA dentro del periodo contable.

**g. Cuentas y Documentos por pagar**

Los valores corresponde a cuentas por pagar a los Accionistas de la empresa.

**4.- IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la provision para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa el 23% aplicable a las utilidades gravables por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

	2013
Utilidad Contable	\$ 24.614,81
(-) 15% Participación de trabajadores	\$ 3.692.22
Utilidad Gravable	\$ 20.922.59
Impuesto a la renta causado	\$ 4.602,97
(-)Anticipo determinado ejercicio fiscal	\$ 2.719.03
(=)Impuesto Renta causado mayor anticipo	\$ 2.719.03
(-) Retenciones en la fuente periodo	\$ 4.251.32
(-) Credito tributario año anterior	\$ 221.92
(-) Crédito tributario salida divisas	\$ 4.969.26
Saldo a favor	\$ 4.839.53

**5.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El capital social de la Compañía es de cuatrocientos dólares de los estados Unidos de América ( US\$ 400,00), dividido en cuatrocientos 400 acciones nominativas y ordinarias de un dólares (US\$ 1,00) cada una.

**Atentamente**



Ligia Yanchapaxi

**Ci. 0501460851**