

COMERCIA SANTA MARTHA S.A. COSANMARTHA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 .- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Objeto Social

La compañía fue constituida en el Ecuador, mediante resolución... 3876.....de la Superintendencia de compañía de fecha 12.... de JULIO..... del año ...2011....., la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 19..... de JULIO..... del año 2011..... y su actividad es dedicarse a la importación y exportación de tejidos para confeccion de todo tipo de prendas de vestir.

b) Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América.

La Superintendencia de Compañías ha emitido varias resoluciones en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, y determinó que su aplicación sea obligatoria por grupos de compañías a partir del 2010.

La compañía se encuentra en el tercer grupo para aplicación de las NIIF a partir del 1 de Enero del 2012, por consiguiente su periodo de transición es el año 2010 y desde el año 2011 los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con dichas normas.

d) Propiedad Planta y Equipo

Los activos Fijos están registrados al costo de adquisición en dólares, el cual se deprecia por el método de línea recta

e) Impuesto a la renta

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres por ciento (23%) en el año 2012 y el veintidós por ciento (22%) para el año 2013 sobre su base imponible, .

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de diez puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta, deberán sobre el monto reinvertido en activo productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas. La adquisición de bienes deberá efectuarse el mismo año en que se registra el aumento de capital, en el caso de bienes importados se considerará fecha de adquisición la correspondiente factura o contrato, la maquinaria o equipo deberá permanecer entre sus activos en el uso al menos dos años. El aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas, perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

De no cumplirse con esta condición la sociedad deberá presentar la declaración sustitutiva dentro de los plazos legales, en la que constará la respectiva reliquidación del impuesto, sin perjuicio de la facultad determinadora de la administración tributaria. Si en lo posterior la sociedad redujere el capital, se deberá reliquidar el impuesto correspondiente.

f) Unidad Monetaria

La Unidad Monetaria de la República del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América. El Gobierno ecuatoriano anuncio la adopción del esquema de dolarización, fijando el Banco Central del Ecuador la tasa de cambio en S/25.000 por US\$ 1 en el año 2000.

NOTA: 2 CAJA –BANCOS

Al 31 de Diciembre del año 2012 el detalle es el siguiente:

		DOLARES 2012
BANCOS	US\$	1.716,38
<hr/>		
TOTALES	US\$	1.716,38

NOTA: 3 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del año 2012 el detalle es el siguiente:

		DOLARES 2012
CLIENTES COMERCIALES	US\$	86.816,34
EMPLEADOS		2.200,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		8.125,00
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA		7.610,41
ARRIENDO PAGADO POR ANTICIPADO		4.400,00
<hr/>		
TOTALES	US\$	109.151,75

NOTA: 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del Costo y depreciación de propiedades por los años terminados el 31 de Diciembre del 2011 y 2012 fueron como sigue:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	DOLARES 01/01/2012	ADICIONES	RETIROS	DOLARES 31/12/2012	
MUEBLES ENSERES	0.00	5.483,84		5.483,84	
INSTALACIONES	0.00	28.547,16		28.547,16	
EQUIPO COMPUTACION	0.00	5.888,65		5.888,65	
	0.00	39.919,65	0,00	0,00	39.919,65
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	0.00	-1.738,38		-1.738,38	
TOTAL	0.00	38.181,27	0,00	0,00	38.181,27

NOTA: 5 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del año 2012 el detalle es el siguiente:

		DOLARES 2012
COMERCIALES	US\$	130.060,60
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	US\$	11.029,31
CON EL IESS	US\$	1.152,42
BENEFICIOS EMPLEADOS	US\$	1.751,25
IMPUESTO A LA RENTA 2012	US\$	1.597,05
PARTICIPACION TRABAJADORES	US\$	1.225,35
TOTALES	US\$	146.815,98

NOTA: 6 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del año 2012 el detalle es el siguiente:

		DOLARES 2012
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	US\$	102.151,31
TOTALES	US\$	102.151,31

NOTA: 7 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece una apropiación del 10% de la utilidad anual hasta llegar al 50% del total pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas de operaciones