

COMERCIAL EUROTEx CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es proporcionar:

- a) Venta al por mayor y menor de una variedad de productos.

Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y que tengan relación o que sean complementarias con su objeto social.

La compañía inició sus actividades el 03 de junio de 1980.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco, la Compañía maneja 2 tipos de instituciones bancarias que son el Banco Internacional y el International Finance Bank tanto en casa matriz como en sucursal, las principales cuentas bancarias son utilizadas para el pago de proveedores nacionales, pago de impuestos, pagos de obligaciones con el IESS y pagos asociados con honorarios, las cuentas secundarias son utilizadas para transferencias y para recibir pagos directos del exterior.

b) Inversiones

La empresa cuenta con una Inversión del Biscayne Capital, en el cual están incluidos valores que corresponden a una parte de la provisión Jubilación Patronal, durante el año 2012 no se ha recibido el estado de cuenta de la inversión por lo tanto en el balance a la fecha no se muestra un saldo real ya que estaría pendiente incluir el saldo por rendimientos financiero o intereses ganados.

c) Inventarios

Inventarios son todos aquellos activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

IMPUESTOS

a) Impuesto sobre la renta corriente

La Compañía calcula el impuesto a la renta aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes que ciertas partidas podrían afectar o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente,

COMERCIAL EUROTEx CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

correspondiente al periodo presente y a los anteriores, es reconocido por la Compañía como un pasivo, en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

b) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

c) Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reservas, pérdidas acumuladas y finalmente la ganancia neta del periodo.

d) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por la venta de mercadería son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del producto en la fecha del balance o pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la venta de la mercadería, puedan ser medidos con fiabilidad.

e) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La compañía al constituirse en el año 1980, se encuentra desarrollando sus actividades bajo las normas internacionales de Información financiera, de acuerdo a la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010- reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF pymes para las compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías.

"Artículo Décimo Primero.- Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 de Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF."

COMERCIAL EUROTEx CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (CAJA- BANCOS)

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en la cuenta "Caja", "Bancos" e "Inversiones Temporales" respectivamente se registra al valor nominal de cada transacción. Con un saldo total \$151.507,21 los cuales corresponde a los rubros detallados a continuación:

Detalle	2.012	2.013
Caja Chica Quito	259,29	-
Caja Chica Guayaquil	94,89	0,01
Caja Chica Euros	-	614,25
Banco Internacional Quito	9.811,66	19.016,57
Banco internacional Guayaquil	9.830,17	18.963,28
I,F,B, Quito	8.234,41	12.867,91
I,F,B, Guayaquil	131.299,69	44.812,36
Cuenta de Ahorros	13.002,54	20.004,23
Biscayne Capital	31.493,07	35.228,60
TOTAL	204.025,72	151.507,21

NOTA 4. INVENTARIOS

La cuenta "Inventarios" corresponde a:

Productos Terminados Disponibles para la Venta como son: agujas entre otros materiales necesarios para cumplir con el objeto social, mensualmente se realiza el inventario físico de los productos a fin de proporcionar una información real en el momento oportuno. Con un saldo total \$ 45,772.84 los cuales corresponde a los rubros detallados a continuación:

Detalle	2.012	2.013
Inv. Groz Beckert	112.440,23	44.078,81
Inv. Harper	317,20	317,20
Inv. Ceramclean - Harper	133,00	-
Inv. Cepillos Acero Inoxidables - Harper	960,30	611,10
Inv. Digi Tek 48 Count Hydro Sponge		95,40
Poulsonador Brushes		474,33
Lint Free Rags - Harper		196,00
TOTAL	113.850,73	45.772,84

COMERCIAL EUROTEx CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta "Impuestos Anticipados" está conformado de la siguiente manera:

Detalle	2.012	2.013
Crédito Tributario	7.471,57	-
Retenciones de IVA	30.092,32	29.859,96
Retenciones en la Fuente	4.916,17	5.518,81
Anticipo Impuesto a la Renta	3.416,02	4.324,20
TOTAL	45.896,08	39.702,97

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Podemos observar mediante el año 2013 no se realizo ninguna compra de activos el valor se mantiene con un saldo \$39.702,97 detallado a continuación

Detalle	2.012	2.013
Muebles Y Enseres	11177,21	11177,21
Equipo E Instrumentos	365,18	365,18
Equipo De Computacion.Y Software	14.011,98	14.011,98
TOTAL	39.702,97	39.702,97

NOTA 7. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas que debe cancelarse hasta el día 10 del siguiente mes; dentro de esta cuenta se encuentran valores a cancelarse el mes siguiente de la declaración a la fecha se encuentran al día con sus obligaciones, su detalle es el siguiente:

Detalle	2012	2013
RETENCION DE IVA	-1.646,59	958,89
RETENCION EN LA FUENTE	-1.090,75	1.026,32
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	2.049,51	3.276,55
TOTAL	-687,83	5.261,76

NOTA 8. OBLIGACIONES CON EL IESS

Dentro de esta cuenta se encuentran las obligaciones que la empresa mantiene con sus empleados, comprende los aportes mensuales, fondos de reserva y los préstamos quirografarios, esta cuenta deben ser revisadas detalle a continuación:

COMERCIAL EUROTEx CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Detalle	2012	2013
IESS POR PAGAR	3,089.46	4,685.00
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1,147.96	1,595.62
FONDOS DE RESERVA	1,141.00	1,642.77
TOTAL	5,378.42	7,923.39

NOTA 9. SUELDOS POR PAGAR

Dentro de esta cuenta se encuentran los valores provisionados que son para beneficio de los empleados de la empresa.

Detalle	2012	2013
Decimo Tercer Sueldo	1,169.55	1,530.75
Decimo Cuarto Sueldo	2,650.25	1,590.00
15% Participación Empleados	0.00	5,384.72
TOTAL	3,819.80	8,505.47

NOTA 10 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las "Provisiones por Beneficios a empleados" lo conforman todos aquellos valores pendientes de pago y provisionados para los empleados. Con la implementación de NIIF'S se ha venido realizando ajustes a fin de regularizar estos valores de acuerdo al estudio actuarial realizado para determinar los valores reales a ser pagados a cada empleado. Se debe tomar en cuenta que mensualmente se hace el pago por jubilación patronal al Sr. Saúl Vanegas por un valor de \$20,00, su detalle es el siguiente:

Detalle	2012	2013
Jubilación por Pagar Quito	95,801.11	95,801.11
Jubilación por Pagar Guayaquil	78,057.79	58,271.45
Reserva por Desahucio Quito	39,681.89	39,681.89
Reserva por Desahucio Guayaquil	29,006.33	29,006.33
TOTAL	242,547.12	222,760.78

NOTA 11. PATRIMONIO

El capital de la Compañía, esta constituido por un valor de USD\$ 10,000.00, dividido en \$5,000.00 Olaf Dyck y \$5,000.00 que corresponden a Francisco Páez. Y los rubros detallados a continuación:

COMERCIAL EUROTEx CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

DETALLE	2012	2013
Capital Suscrito O Asignado	10000,00	10000,00
Reserva Legal	5000,00	5000,00
Reserva De Capital	18871,90	18871,90
(-) Perdidas Acumuladas	-11,71146	-11,71146
Resul Acum Prov De Adop Prim Vez Niifs	-27,95136	-27,95136
Ganancia Neta Del Período	130607,38	30513,38

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

Está constituido por:

Importaciones	475,851.85
Inventario Final	5,594.39
Gastos de Importación	11,072.89
TOTAL	492,519.13

NOTA 13. OTROS GASTOS

La Compañía cuenta con los siguientes gastos de venta y administrativos:

Detalle	2013
Comisiones Sociedades	15.414,80
Comisiones Personas N.	12.146,64
Promoción y Publicidad	1.029,06
Seminarios	235,20
Impuesto Salida de Divisas	8.322,70
Sueldos	182.522,91
Horas extras	70,00
Comisiones Empleados	46.427,21
Aporte Patronal	31.243,09
Bonificación	61.321,13
Fondos de Reserva	21.579,30
Décimo Tercer Sueldo	18.064,96
Décimo Cuarto Sueldo	4.498,67
Vacaciones	4.581,08
Honorarios Personas Naturales	34.149,74
Mantenimiento Instalaciones	8.188,76
Mantenimiento Vehículo	730,14
Mantenimiento Equipo de Oficina	2.851,41
Mantenimiento Equipo de Computación	1.218,99

COMERCIAL EUROTEx CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Mantenimiento Muebles y Enseres	932,69
Arriendo Personas Naturales	14.481,60
Arriendo Sociedades	21.705,60
Combustibles	1.958,86
Seguros	21.665,38
Útiles de Oficina	3.178,60
Útiles de Aseo y Cafetería	4.365,08
Transporte	770,18
Movlización	52.057,81
Atención Social Clientes	8.217,95
Atención Social Empleados	4.824,42
Agua	257,56
Luz	3.427,20
Teléfonos Convencional	5.774,02
Celulares	11.765,24
Internet	3.278,56
Gastos Viaje Exterior y Viáticos	6.868,80
Gastos Viaje Interior y Viáticos	3.100,61
Suscripciones y Afiliaciones	787,05
Impuestos Municipales	2.068,93
Super de Cias	382,19
Depreciación Mbles y Enseres	754,06
Depreciación Equipo de Computación	3.901,43
Depreciación Equipo e Instrumentos	36,50
Correos	4.221,88
seminarios y Capacitaciones	350,00
Tramites y formularios	587,20
Servicios de Contabilidad	14.632,08
Gastos de Representación	51.360,00
Servicios de Limpieza	1.763,50
Gastos Bancarios	4.450,27
Administración Edif.	2.980,53
Lunch	2.714,47
Servicios Ocasionales	2.395,84
Donaciones	498,00
Otros Gastos	12.345,30
Otros Gastos de Importación	95,75
Intereses y Multas SRI e IESS	86,52
Diferencial Cambiario	4.990,37
TOTAL	734.627,82

COMERCIAL EUROTEx CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 14. UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

A la fecha la empresa presenta En cuanto a los resultados, los ingresos anuales fueron de \$1, 340,712.66 menos los gastos administrativos y financieros que ascendieron a la suma de \$ 1,323216.54; tenemos que la utilidad líquida y realizable del ejercicio es de \$17,496.13 y será la misma luego del pago del impuesto a la renta ya que se tenía provisionado éste rubro


Lucy Iapo
1718972290001