

IMPORTGAMA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

1. OPERACIONES

La compañía IMPORT GAMA IMGAMA S.A. antes denominada se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Suplente de la Notaría Vigésima Novena del Cantón de Guayaquil, el 23 de mayo del 2012, la que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 13 de junio del 2012. En esta escritura publica constan los estatutos de la compañía El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir del trece de Julio del 2012.- La actividad principal de la Compañía es de venta al por mayor y menor DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPOS DE CONSTRUCCIÓN E INCLUSO AGRÍCOLA.

Los estados financieros fueron elaborados o preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 15 de Abril del 2014.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), Estas políticas están basadas en ciertas disposiciones legales, en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos y las inversiones liquidas y sin riesgo, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Inventarios

Los inventarios de producto terminado en almacén y repuestos están valuados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor neto de realización,- el costo de la Mercadería disponible para la venta se determina por el método promedio. Los inventarios en tránsito se registran al costo de adquisición, esto es según facturas y costos directos incurridos.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas a una base que se asemeja al costo histórico.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en los años de vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales: Edificios 5%; instalaciones 10%; Maquinarias y equipos 10% ; Equipos de computación 33%; Muebles y equipos de oficina 10% ; Vehículos 20% ; Equipos fotográficos 33%; Herramientas 10%

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas por la venta de sus productos y/o prestación de servicios.- Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

ESTADOS FINANCIEROS ELABORADOS Y PRESENTADOS BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INOFRMACION FINANCIERA PARA PYMES)

Es nuestro segundo año de elaboración de Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes de acuerdo a las leyes Ecuatorianas es nuestra obligación prepararlos bajo estas normas lo cual se hizo.

En el caso de IMPORTGAMA es una Compañía que nació bajo NIF ya que se constituyó el 13 de Junio del 2012, y por ende su contabilidad la registra o lleva bajo las NIF o NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS PYMES, teniendo que presentar los cuatros estados financieros a la Superintendencia de Compañías

3.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo y depositados en las cuentas de la compañía en las siguientes instituciones financieras:

Banco de Machala \$ 17.866.13

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar a los Clientes consistían en:

REGION COSTA	\$ 35.000.00
REGION SIERRA	\$ 10.276.98
REGION AMAZONICA	\$ 10.000.00
TOTAL	\$ 55.276.98

Las Cuentas por cobrar, a clientes, no originan interés alguno a favor de la Compañía, las Provisiones para Cuentas de dudoso cobro, presentaron los siguientes movimientos y saldos:

Saldos al 31/12/2012	Adiciones	Aplicaciones	Saldos al 31/12/2013
\$ 30.961.74	55276.98	30961.74	55276.98

La Administración de la Compañía, realizó al 31 de Diciembre del 2013, el respectivo análisis de cada uno de los saldos adeudados por los clientes y otros no hay cuentas por cobrar mayores a 60 días de vencimiento Así mismo determinó la provisión para cuentas de dudoso cobro para el año 2013 por US \$ 552.77 que corresponde al 1% sobre el saldo de cuentas por cobrar clientes La Administración considera que el saldo de la referida cuenta, al 31 de Diciembre del 2013 es apropiado en relación a los riesgos que maneja la Compañía, ya que mas del 90 % fueron ventas del Noviembre y Diciembre.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los Inventarios consistían en:

Inventario Productos terminado saldo al 31-12-2013 es \$ 74.025.96

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, las Otras Cuentas por Cobrar consistían en:

Anticipo a Empleado \$68.60 fueron canceladas quedando un saldo al 31 de Diciembre del 2013 \$ 0.00

Estos valores no generan interés alguno a favor de la Compañía y fueron recuperados el 15 de –enero del 2013 por lo que no lo consideramos un riesgo.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La compañía es nueva por ende aun no cuenta con propiedades planta y equipos esperamos en el futuro ir mejorando y poder adquirir bienes que no sirvan para el mejoramiento de la empresa.

8. INVERSIONES EN ACCIONES

No contamos con inversiones en acciones en otras compañías

9. CUENTAS POR COBRAR A COMPAÑÍAS RELACIONADAS

No contamos con cuentas por cobrar a compañías relacionadas

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-	corresponde al Crédito Tributario de Iva de al final del periodo fiscal al 31-12-2013 por	\$ 1.436.69
	y saldo de Renciones de Clientes del periodo Fiscal al 31-12-2012	\$ 1.122.09
	Anticipo de impuesto a la Renta 2013	\$ 565.90
	TOTAL	\$ 3.124.68

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Pagar consistían en los siguientes conceptos:

PROVEEDORES	61.118.27
	61.118.27
	=====

Estos valores no generan ningún tipo de interés a favor de terceros

11.1 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La Compañía al 31/12/2013 mantiene un saldo de por pagar al Banco de Machala por \$ 18.577.41

Que fue adquirido para Capital de Trabajo el cual genera el interés legal establecido por el Banco Central del Ecuador.

12. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2013 tenemos el siguiente resumen de cuentas por pagar accionistas consistente en préstamo de los accionistas para cubrir la primera importación de la compañía ya que no contaba con fondos propios y no éramos por ser compañía nueva sujetos de créditos por parte del Banco los saldos son :

Exporfrysa	12.500,00
Stefano Adum	13.571.60
Mario Gonzalez Colamarco	13.571.60
Total	<u>39.643.20</u>

13. IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 22% sobre el valor de las utilidades

De la utilidad Contable , el 15% pertenece a la participación de trabajadores en las utilidades y el 22% de impuesto a la renta sobre las mismas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013, difieren del cálculo al aplicar las referidas tarifas, sobre la utilidad del ejercicio, a continuación se explica la Conciliación respectiva:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	16.092.01
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<u>(2.413.80)</u>
	13.678.21

MENOS

INGRESOS EXENTOS (VENTA OCASIONAL DE ACCIONES)	(000000)
15% REMUNERACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	<u>(000000)</u>
	(000000)

MAS

GASTOS NO DEDUCIBLES	0000000
GASTOS SOBRE INGRESOS EXENTOS	0000000
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES SOBRE INGRESOS EXENTOS	

	<u>000000</u>
	13.678.21
UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	13.678.21
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.009.21
	=====

MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2012:

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA	
ANTICIPOS PAGADOS	(565.90)
RETENCIONES EN LA FUENTE	(1.122.09)
IMPUESTO CAUSADO	<u>3.009.21</u>
SALDO POR PAGAR	1.321.22

14. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y las transacciones durante el año consistían en:

	SALDOS AL	AUMENTOS	SALDOS AL
	31/12/2012	(DISMINUCIONES)	31/12/2013
BENEFICIOS SOCIALES	263.00	1583.31	1846.31
PARTICIPACION A TRABAJADORES	2385.87	27.93	2413.80
APORTES AL IESS	<u>176.30</u>	<u>220.05</u>	<u>396.35</u>
	2825.17		4656.46
	=====	=====	=====

15. PASIVOS A LARGO PLAZO

JUBILACIÓN PATRONAL

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.-

La compañía creo como Política Contable no hacer provisiones de Jubilación Patronal para empleados menores a 10 años.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Social de La Compañía es de US \$ 800.00 correspondientes a 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.- Los Accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana

NOMINA DE ACCIONISTAS	%	VALOR
Exporfrysa	15%	120.00
Mario Gonzalez Colamarco	25%	200.00
Stefano Adum Casanova	20%	160.00
Tekstyle sa	40%	320.00
	100,00	800.00
	=====	=====

17. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

La Junta General de Accionistas con fecha 23 de Abril del 2013 autoriza y acuerda de las utilidades del año 2012 hacer la reserva legal correspondiente al ejercicio fiscal del 2012 en \$ 400.00. con lo que el patrimonio quedaría de la siguiente manera para el ejercicio fiscal 2013.

Capital social	800.00
Reserva Legal	400.00
Utilidad Acumulada año 2012	10.010.33

18. RESERVA FACULTATIVA

La junta no decidió hacer una reserva facultativa.

19. UTILIDAD DE LOS ACCIONISTAS

La Junta General de Accionistas decidió no repartir utilidades a los accionistas del ejercicio económico 2013

20.- HECHO SUBSECUENTES

A la fecha no hay ningún hecho subsecuente que se tenga que revelar .