

"MABEL TRADING S. A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía **"MABEL TRADING S. A."**, fue constituida en la República del Ecuador, mediante Escritura pública ante el Notario Dr. Jorge Machado Cevallos, Notaria Primera del Cantón Quito el 15 de enero del 2.004, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 04.Q.I.J.0217 del 20 de enero del 2.004, e inscrita bajo el número 01964 del Registro Mercantil Tomo 135, Decreto 733 del 22 de Agosto de 1.975 publicada en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año.

La compañía tiene como objetivo principal la importación, exportación, compra, venta, comisión, negociación, intermediación, distribución y en general la comercialización dentro y fuera del país de toda clase de productos lícitos sean estos agrícolas, industriales, manufacturados, materias primas, etc.; y, la agencia y representación de toda clase de compañías nacionales o extranjeras. La sociedad podrá participar como socio y accionistas en otras compañías nuevas o existentes. La compañía podrá realizar todo acto o contrato permitido por la Ley.

Mediante Escritura Pública del 03 de febrero de 2011, se procedió al aumento de Capital Suscrito y Reforma de Estatuto Social, ante la Notaria Trigésima Primera del Cantón Quito, de la Doctora Mariela Pozo, se procede a efectuar el aumento de capital mediante aporte en numerario la cantidad de \$. 18.000,00; en consecuencia el nuevo capital asciende a la suma de USD 20.000,00, inscrita bajo resolución N° 0526 del Registro Mercantil tomo 142, Decreto 733 del 22 de Agosto de 1.975. Se anoto en el Repertorio bajo el número 007530 del 17 de febrero del año 2011.

Tributariamente se identifica con el RUC #1791915313001.

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Con fecha 09 de mayo de 2.013 la empresa MABEL TRADING S.A., mediante escritura pública celebrada en la Notaria Primera del Dr. Jorge Machado Cevallos y la empresa ICESA S.A. procede a la suscripción del Contrato de Compra- Venta de Activos y Pasivos considerando como base el Estado Financiero al 31 de marzo de 2.013.

Producto de la transferencia indicada la empresa Mabel Trading S.A. recibe \$254.039,69 que constituye el valor intangible o Good Will que ICESA S.A. asume, reconoce que adquiere un negocio en marcha, \$63.132,00 por los contratos de concesión; \$5.059,21 por exhibidores repartidos en varios centros comerciales del país.

a) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF'S

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, "**MABEL TRADING S.A.**" forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF'S en el 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIC y NIIF'S), el 19 de junio del 2003, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIIF 1: Adopción por primera vez de las Norma Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF'S debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF'S y las interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad.

Sin embargo, la NIIF'S 1 contempla alguna excepciones de aplicación voluntaria, a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

"MABEL TRADING S.A." ha considerado como balance de apertura con arreglo a las NIIF'S los estados financieros por el periodo comprendido del 1ero de enero al 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición). Este es el punto de partida para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF'S de la Compañía.

La aplicación de las NIIF'S supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

b) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos

activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de cómputo y software	33% anual

d) INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo promedio o de fabricación el cual no excede al valor de mercado.

e) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

f) IMPUESTO A LA RENTA

Al arrojar el estado financiero pérdida del ejercicio 2013, la empresa debe presentar y pagar ante el SRI el impuesto mínimo determinado en la declaración 2012 por el valor de \$ 12.643,90.

NOTA 3.-BANCO

Incluye:

Banco Local	a)	<u>3.447,45</u>	3.447,45
-------------	----	-----------------	----------

a) Banco Local
Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Produbanco	02000015403	<u>3.447,45</u>
		3.447,45

NOTA 4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

IVA Crédito Fiscal	173,90	
Retención IVA 30%	50.253,98	//
Retención IVA 100%	<u>66,54</u>	50.494,42

// Reclamo Tributario trámite 117012014061601

NOTA 5.-ACTIVOS FIJOS

(Ver Anexo)

NOTA 6.-OBLIGACIONES PATRONALES

Incluye:

Décimo Tercero	327,83	
Décimo Cuarto	53,00	
Fondos de Reserva	223,56	
Vacaciones	150,67	
Sueldos por Pagar	<u>2.965,32</u>	* 3.720,38

* Valor correspondiente y no cobrados de Gerencia General

NOTA 5 -.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2012	TRANSFERENCIA	DEPRECIACIÓN 2.013	SALDO AL 31/12/2013
Muebles y Enseres	109.322,72	-109.322,72 **		-
Equipo de Oficina	16.703,95	-16.703,95 **		-
Equipo de Computación	17.395,41	-17.395,41 **		-
Instalación	38.487,12	-38.487,12 **		-
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	-58.304,16	58.304,16		-
TOTAL	123.605,04	-123.605,04		-

**Según Contrato de compra-venta se realizó la Transferencia de Activos

NOTA 7 .- IEES POR PAGAR

Incluye:

IEES por Pagar	198,09 *	198,09
----------------	----------	--------

* Valor que corresponden a Gerencia General

NOTA 8 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

Impuesto Renta por Pagar		2.537,66	
Retenciones en la Fuente por Pagar	a)	104,90	
Retención IVA	b)	<u>122,16</u>	2.764,72

a) Retención en la Fuente

Incluye:

Retención 2%	3,00
Retención 10%	101,80
Retención 1 a mil	<u>0,10</u>
	104,90

a) Retención IVA

Incluye:

Retención 100%	<u>122,16</u>
	122,16

NOTA 9 .- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Capital Social	a)	<u>20.000,00</u>	20.000,00
----------------	----	------------------	-----------

a) Capital Social

Incluye:

Accionistas

	Porcentaje	Valor
Mumir Abedrabbo Larach	98,00%	19.600,00
Esteban Abedrabbo Torres	<u>2,00%</u>	<u>400,00</u>
	100,00%	20.000,00

NOTA 10.- RESERVAS

Incluye:

Reserva Legal	<u>3.712,37</u>	3.712,37
---------------	-----------------	----------

NOTA 11.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye:

Resultado de Ejerc. Anteriores	73.341,58	
Resultado Acumulados NIIF'S	<u>-19.350,26</u>	53.991,32

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

Pérdida del Ejercicio 2013	<u>-30.445,01</u>	-30.445,01
----------------------------	-------------------	------------

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (20 de marzo de 2014) la empresa procede mediante trámite tributario 117012014061601, del 28 de febrero del 2014 a presentar un reclamo administrativo por \$ 50339,43 que corresponde a retenciones en la fuente del IVA por el periodo enero del 2011 hasta octubre 2013.

El trámite se halla en proceso de resolución; evento administrativo que en la opinión de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.