

**IMPOREPRINOX CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO**

**IMPOREPRINOX CIA. LTDA.**, es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 28 de Septiembre del 2004. Su principal actividad es la importación, exportación, comercialización representación, distribución, mantenimiento e instalación de equipos y repuestos para la industria, lo cual podra contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financieras, aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado y su liquidación de importación respectiva.

El costo de ventas se determinó sobre la base de inventarios de mercaderías vendidas y el conteo físico valorado de inventarios.

d) **Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

**IMPOREPRINOX CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias	10 años	10%
Herramientas	10 años	10%

**NOTA 3. EFECTIVO**

**Diciembre 31,**  
**2012**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica	140,00
Bco Pacifico 5259800	5.489,86
Bco.Produbanco 12005421034	1.831,43
Deposito a plazo fijo	5.000,00

**Total**

**12.461,29**

**Nota: ( i )** se refleja en el Balance como pasivo corriente partida Sobregiros Bancarios

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

**Diciembre 31,**  
**2012**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Clientes	71.107,00
----------	-----------

**Subtotal**

**71.107,00**

( - ) Provisión Cuentas Incobrables

(1.598,02)

**Total**

**69.508,98**

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**Diciembre 31,**  
**2012**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Prestamos empleados	260,00
Anticipos Proveedores	3.039,48
Otras cuentas por cobrar	3.450,00

**Total**

**6.749,48**

**IMPOREPRINOX CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 6 . INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

		<u>Diciembre 31, 2012</u>
Mercaderías	( i )	91.917,80
Importacion Mercaderías		1.365,64
Compras locales en transito	( i )	296,06
<b>Total</b>		<b><u>93.579,51</u></b>

**NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		<u>Diciembre 31, 2012</u>
Crédito Tributario		12.740,78
Credito Tributario impuesto renta años anteriores		8.425,77
Impuestos Retenido Año Corriente		4.735,59
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		779,42
I.V.A. Importaciones		1.816,93
Ret IVA en Ventas		12.207,97
<b>Total</b>		<b><u>40.706,46</u></b>

**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

**ACTIVO:**

Equipos de Oficina		2.242,72
Muebles y Enseres		1.571,95
Equipo de Computación		6.832,65
Instalaciones		899,60
Sistemas Software		1.700,00

**Total** **13.246,92**

**DEPRECIACION ACUMULADA:**

Dep. Acum Equipos de Oficina		1.713,33
Dep. Acum. Muebles y Enseres		733,58
Dep. Acum. Equipo de Computación		4.864,37
Dep. Acum. Instalaciones		899,60
Dep. Acum. Sistemas Software		1.175,78

**Total** **9.386,66**

**Total Propiedad, Planta y Equipo** **3.860,26**

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	<u>Diciembre 31, 2012</u>
<b>Costo</b>	
Saldo Inicial	9.923,57
Adiciones	3.323,35
Retiros	
<b>Saldo Final</b>	<b><u>13.246,92</u></b>

**IMPOREPRINOX CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

<b>Depreciación</b>	
Saldo Inicial	7.009,87
Gasto Depreciación	2.376,79
Retiros	
<b>Saldo Final</b>	<b><u>9.386,66</u></b>

**NOTA 9. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2012</b>
Proveedores Varios	21.887,68
Inoxpa	26.229,22
Importaciones por liquidar	3.551,69
Otras cuentas por pagar	913,03
<b>Total</b>	<b><u>52.581,62</u></b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES**

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2012</b>
303 honorarios profesionales	148,43
307 predomina mano de obra	1,24
308 servicios entre sociedades	80,76
310 transporte y fletes	2,42
312 transferencia de bienes	23,14
320 Arriendo Bienes Inmuebles	60,00
IVA Ventas	3.325,36
Ret. IVA 100 %	728,41
<b>Total</b>	<b><u>4.369,76</u></b>

**NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2012</b>
Comisiones por Ventas	1577,41
Decimo Tercer Sueldo	433,64
Décimo Cuarto Sueldo	492,30
Vacaciones	2123,23
Fondos de Reserva	41,67
Aportes al IESS	1249,02
Prestamos Q. IESS	22,89
<b>Total</b>	<b><u>5.940,16</u></b>

**NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS**

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2012</b>
Prestamos a largo Plazo	9.075,47
Accionistas por pagar	42.303,30
Jubilación Patronal	3.996,02
<b>Total</b>	<b><u>55.374,79</u></b>

**IMPOREPRINOX CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 13. PATRIMONIO**

El capital Social se conforma de 8,000 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

**NOTA 14. OTRAS RESERVAS**

Representa el valor calculado en la conciliación patrimonial por adopción de Niifs del 2012

**NOTA 15. COSTO DE VENTAS**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2012</b>
Inventario Inicial	70.673,82
( + ) Compras Locales	92.377,28
( + ) Importaciones	214.501,06
( = ) Disponible para la Venta	<u>377.552,16</u>
( - ) Inventario Final ( i )	92.213,87
Otros costos de desaduanizacion	4.391,90
<b>Total</b>	<b><u>289.730,19</u></b>

( i ) VER NOTA 6

**NOTA 16. GASTOS DE VENTAS**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2012</b>
Sueldos y salarios	27.609,31
Horas extras	5,63
Decimo tercero	2.986,36
Decimo cuarto	1.212,54
Vacaciones	1.477,20
Aporte patronal	4.387,71
Comisiones	144,39
Otras bonificaciones	14.569,41
MOvilizacion y viaticos	6.871,75
Fondos de reserva	2.027,29
Salario Digno	86,16
Gastos de representacion	1.604,62
Gastos de hospedajes	328,40
Atencion de clientes	463,86
Viajes aereos	4.466,50
Arriendos	892,80
Fletes mercaderias y envios	4.667,92
Combustibles	11,05
Anuncios y Publicaciones	671,60
Publicidad	1.961,42
Servicios de ensamblado y otros	4.627,93
<b>Total</b>	<b><u>81.073,85</u></b>

**IMPOREPRINOX CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION**

**Diciembre 31,  
2012**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Trabajos Ocasionales	18.000,00
Honorarios	10.499,96
Movilizacion	712,61
Seguros Varios	611,61
Mantenimientoas Oficinas	2.301,10
Vigilancia y Seguridad	454,00
Mantenimiento Eq. Computacion	1.989,06
Abogados	30,00
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	622,88
Superintendencia de Cias.	150,30
Arriendos	12.446,09
Luz	425,92
Agua	21,00
Telefono	3.502,66
Internet	347,88
Gastos Varios (casa)	7,24
Material de Escritorio	548,37
Anuncios y publicaciones	389,20
Utiles de Aseo y Cafeteria	295,75
Uniformes	599,71
Agasajos Personal	158,83
Depreciaciones	2.376,79
Cuentas Incobrables	675,95

**Total** **57.166,91**

**NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS**

**Diciembre 31,  
2012**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	1.903,05
Otros Gastos Financieros	847,47

**Total** **2.750,52**

**NOTA 19. OTROS INGRESOS/GASTOS**

**Diciembre 31,  
2012**

El resumen de (+) Otros ingresos/(-) gastos, es como sigue:

Otros Ingresos	243,74
Utilidad por diferencial cambiario	2.288,11
Intereses de Mora	(121,41)
Multas Fiscales	(351,70)
Otros Gastos	(1.242,48)

**Total** **816,26**

**IMPOREPRINOX CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 20. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 23% Impuesto a la Renta

	<b>Diciembre 31, 2012</b>
<b>Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:</b>	
Utilidad del Ejercicio	53.229,27
<b>15% Participación Trabajadores</b> (NOTA 10)	<b>7.984,39</b>
<b>Conciliación para el 23% Impuesto a la Renta</b>	
Utilidad del Ejercicio	53.229,27
(-) 15% Participación Trabajadores	7.984,39
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores	3.643,40
(+) Gastos no Deducibles	8.195,04
<b>Base Imponible</b>	<b>49.796,52</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b> (NOTA 10)	<b>11.453,20</b>
(-) Retenciones en la Fuente (NOTA 6)	4.735,59
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b>6.717,61</b>
<b>Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta</b>	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	3.592,40
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	180,42
0.2% Total costos y gastos	864,87
0.4% Total activo	604,44
0.4% Ingresos	1.942,67
<b>Anticipo Impuesto a la Renta</b>	<b>3.592,40</b>
<b>(-) Retenciones en la Fuente</b>	<b>4.735,59</b>
<b>Anticipo al Impuesto a la Renta</b>	-
Primer Abono Julio del 2013	-
Segundo Abono Septiembre del 2013	-
<b>Utilidad del Ejercicio 2012</b>	<b>53.229,27</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	7.984,39
(-) 23% Impuesto a la Renta	11.453,20
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	33.791,68