

IMPOREPRINOX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 podrá 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.

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:

Vida Util

Tasa

IMPOREPRINOX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

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,
2013**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica	109.04
Bco Pacifico 5259800	40,093.46
Bco.Produbanco 12005421034	8,026.48

Total

48,228.98

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

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2013**

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

Clientes	75,490.47
----------	-----------

Subtotal

75,490.47

(-) Provisión Cuentas Incobrables

-2,352.91

Total

73,137.56

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Anticipo sueldos empleados	232.64
Viajes Personal(viaticos)	200.00
Anticipos Proveedores	1,417.33
Fernando Molina	639.44

Total

2,489.41

NOTA 6 . INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

IMPOREPRINOX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

		Diciembre 31, 2013
Mercaderias	(i)	98,998.66
Importacion Mercaderias		2,963.28
Compras locales en transito	(i)	6,151.55
Total		108,113.49
NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS		Diciembre 31, 2013
El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:		
Impuestos Retenido Año Corriente		4,550.13
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		4,165.65
IVA Importaciones		114.49
Ret IVA en Ventas		16,864.10
Credito Tributario impuesto renta años anteriores		1,708.16
Total		27,402.53
NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		Diciembre 31, 2013
El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:		
<u>ACTIVO:</u>		
Equipos de Oficina		2,242.72
Muebles y Enseres		2,052.45
Equipo de Computación		8,579.53
Vehiculos		23,557.84
Instalaciones		899.60
Sistemas Software		1,700.00
Total		39,032.14
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Dep. Acum Equipos de Oficina		-2,161.89
Dep. Acum. Muebles y Enseres		-912.66
Dep. Acum. Equipo de Computación		-7,529.89
Dep. Acum. Vehiculos		-1,570.53
Dep. Acum. Instalaciones		-899.60
Dep. Acum. Sistemas Software		-1,700.00
Total		(14,774.57)
Total Propiedad, Planta y Equipo		53,806.71
El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:		Diciembre 31, 2013
Costo		
Saldo Inicial		13,246.92
Adiciones		25,785.22
Retiros		
Saldo Final		39,032.14

IMPOREPRINOX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

Depreciación	
Saldo Inicial	9,386.66
Gasto Depreciación	(24,161.23)
Retiros	
Saldo Final	<u>(14,774.57)</u>

NOTA 9 . OTROS ACTIVOS

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Otros Activos es como sigue:

ACTIVO:

Garantía en arriendo 1,000.00

Total **1,000.00**

NOTA 10. PROVEEDORES

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Proveedores Varios 27,442.07
Inoxpa 38,002.97
Anticipo Clientes 1,283.49
Otras Ctas por Pagar 259.02

Total **66,987.55**

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2013**

303 honorarios profesionales 46.77
307 predomina mano de obra 11.03
308 servicios entre sociedades 6.25
310 transporte y fletes 0.61
312 transferencia de bienes 310.26
320 Arriendo Bienes Inmuebles 60.00
322 Seguros 0.05
IVA Ventas 3,680.12
Ret. IVA 70 % Servicios 39.40
Ret. IVA 100 % 324.83

Total **4,479.32**

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2013**

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

Sueldos por Pagar 5,000.00
Comisiones por Ventas 1,843.01
Decimo Tercer Sueldo 280.66
Décimo Cuarto Sueldo 492.30

IMPOREPRINOX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

Vacaciones	3,752.61
Fondos de Reserva	41.67
Aportes al IESS	939.16
Prestamos Q. IESS	22.90
Utilidades 15 % Empleados	0.01
Impuestos Tributarios	0.01
Total	<u>12,372.33</u>

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2013**

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

Prestamos Bancarios	16,887.23
Tarjeta de Credito	2,881.69
Fernando Molina X P	7,200.00
Esperanza Carrion Inoxpal Mercaderia	1,109.72
Esperanza Carrion Inoxpal Dinero	15,300.33
Jubilación Patronal	3,996.02
Total	<u>47,374.99</u>

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:

	Diciembre 31, 2013
Inventario Inicial	92,213.87
(+) Compras Locales	66,534.42
(+) Importaciones	234,655.89
(=) Disponible para la Venta	<u>393,404.18</u>
(-) Inventario Final	(i) 105,150.21
Otros costos de desaduanizacion	(a) 1,372.07
Total	<u>289,626.04</u>

(i) VER NOTA 6

(a) OTROS COSTOS DE DESADUANIZACION

Aranceles	477.36
Diferencial Por Importacion	894.71

IMPOREPRINOX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

Total	1,372.07
NOTA 16. GASTOS DE VENTAS	Diciembre 31, 2013
El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:	
Sueldos y salarios	35,464.62
Decimo tercero	3,258.75
Decimo cuarto	1,272.00
Vacaciones	1,629.38
Aporte patronal	5,820.44
Otras bonificaciones	12,601.63
MOvilizacion y viaticos	8,057.99
Fondos de reserva	3,226.37
Salario Digno	343.81
Gastos de representacion	3,334.39
Gastos de hospedajes	775.55
Atencion de clientes	318.02
Viajes aereos	5,373.26
Arriendos	695.99
Fletes mercaderias y envios	2,943.76
Combustibles	131.91
Anuncios y Publicaciones	235.80
Publicidad	1,656.50
Servicios de ensamblado y otros	6,031.30
Total	93,171.47
NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION	Diciembre 31, 2013
El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:	
Bonificaciones de la Empresa	5,000.00
Honorarios	5,600.04
Movilizacion	601.28
Seguros Varios	815.58
Mantenim. Mueb. y Enseres / Eq. de Oficina	338.21
Mantenimientoas Oficinas	1,283.38
Vigilancia y Seguridad	300.00
Mantenimiento Eq. Computacion	2,361.87
Abogados	65.74
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	1,822.56
Superintendencia de Cias.	220.42
ISD salida de divisas	8,214.58
Arriendos	12,640.00
Luz	461.43
Telefono	5,602.95
Internet	168.43
Material de Escritorio	385.41
Utiles de Aseo y Cafeteria	358.54
Agasajos Personal	284.95

IMPOREPRINOX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

Depreciaciones	5,387.91
Cuentas Incobrables	754.89
Total	52,668.17

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	1,200.89
Otros Gastos Financieros	474.04
Total	1,674.93

NOTA 19. OTROS INGRESOS/GASTOS

**Diciembre 31,
2013**

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

Otros Ingresos	2,817.14
Utilidad por diferencial cambiario	2,618.65
Intereses de Mora	(10.65)
Multas Fiscales	(31.29)
Otros Gastos	(2,648.90)
Total	2,744.95

NOTA 20. PROVISIONES FINALES

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

**Diciembre 31,
2013**

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio	64,253.30
15% Participación Trabajadores (NOTA 10)	9,638.00

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	64,253.30
(-) 15% Participación Trabajadores	10,469.48
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores	
(+) Gastos no Deducibles	5,543.21
Base Imponible	59,327.04

Impuesto a la Renta Causado (NOTA 10)	13,051.95
--	------------------

(-) Retenciones en la Fuente (NOTA 6)	4,550.13
(-) credito tributario años anteriores	1,708.16
Impuesto a la Renta por Pagar	6,793.66

IMPOREPRINOX CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado 2,510.78

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado

0.2% Patrimonio 259.79

0.2% Total costos y gastos 879.66

0.4% Total activo 363.16

0.4% Ingresos 1,008.17

Anticipo Impuesto a la Renta **2,510.78**

(-) Retenciones en la Fuente **4,550.13**

Anticipo al Impuesto a la Renta -

Primer Abono Julio del 2014 -

Segundo Abono Septiembre del 2014 -

Utilidad del Ejercicio 2012 **64,253.30**

(-) 15% Participación Trabajadores 10,469.48

(-) 22% Impuesto a la Renta 6,793.66

Utilidad a disposición de accionistas después de Participación,
Impuestos y Reservas **46,990.17**