

IMPOREPRINOX CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

IMPOREPRINOX CIA LTDA., es una entidad de derecho jurídico constituida en el Ecuador el 28 de septiembre del 2004. Su principal actividad es la importación, exportación, comercialización, representación, mantenimiento en instalación de equipos y repuestos para la industria. Para cumplir con su objetivo podrá contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas para el normal 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 Normas Internacionales de Información Financiera Generalmente 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.

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:

	<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%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Caja Chica	76,40
Bco Pacífico 5259800	12.340,08
Bco.Produbanco 12005421034	19.624,72
Total	<u>32.041,20</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Clientes	113.083,39
Subtotal	<u>113.083,39</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3.562,01
Total	<u>109.521,38</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Anticipo sueldos empleados	236,31
Fernando Molina	1.488,61
Anticipos Proveedores	1.580,00
Total	<u>3.304,92</u>

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Mercaderías	96.903,46
Mercaderías en tránsito	1.462,80
Total	<u>98.366,27</u>

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		<u>Diciembre 31, 2014</u>
Impuestos Retenido Año Corriente	(i)	5.036,55
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		1.658,62
IVA Importaciones		3.815,76
Ret IVA en Ventas		17.859,91
Total		<u>28.370,84</u>

(i) Ver Nota 24

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
<u>ACTIVO:</u>	
Equipos de Computación	9.639,28
Equipos de Oficina	2.572,72
Muebles y enseres	2.052,45
Vehículos	23.557,84
Instalaciones	899,60
Software	1.700,00
Total	<u>40.421,89</u>

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum Equipos de Oficina	2.281,22
Dep. Acum. Muebles y Enseres	1.323,18
Dep. Acum. Equipo de Computación	8.801,11
Dep. Acum. Vehículos	6.282,09
Dep. Acum. Instalaciones	899,60
Dep. Acum. Sistemas Software	1.700,00

Total	<u><u>21.287,20</u></u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>19.134,69</u></u>
El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:	
	Diciembre 31, 2014
Costo	
Saldo Inicial	39.032,14
Adiciones	1.389,75
Retiros	
Saldo Final	<u>40.421,89</u>
Depreciación	
Saldo Inicial	14.774,57
Gasto Depreciación	6.512,63
Retiros	
Saldo Final	<u>21.287,20</u>

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Garantía en arriendo	1.000,00
Total	<u><u>1.000,00</u></u>

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Proveedores Varios	35.762,48
Inoxpa España	27.842,99
Total	<u><u>63.605,47</u></u>

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
303 honorarios profesionales	77,54
307 predomina mano de obra	6,46
308 servicios entre sociedades	0,84
310 transporte y fletes	3,86
312 transferencia de bienes	98,74
320 Arriendo Bienes Inmuebles	60,00
341 Otras retenciones 2%	37,89
IVA Ventas	8.435,79
Ret. IVA 70 % Servicios	66,36
Ret. IVA 100 %	324,99
Impuestos Tributarios	0,01
Impuesto a la renta (i)	7.857,48
Total	<u><u>16.969,96</u></u>

(i) Ver Nota 24

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31, 2014
Sueldos por Pagar	5.011,65
Comisiones por Ventas	2.989,29
Decimo Tercer Sueldo	236,43
Décimo Cuarto Sueldo	351,58
Vacaciones	5.765,31
Fondos de Reserva	41,67
Aportes al IESS	893,62

Utilidades 15 % Empleados		0,12
Beneficios Sociales		8.000,00
Participación Utilidades Trabajadores	(i)	5.092,90
Otras Ctas por Pagar		259,02
Anticipo Clientes		2.628,79
Total		<u>31.270,38</u>

(i) Ver Nota 24

NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

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

	Diciembre 31,
	<u>2014</u>
Prestamos Bancarios	16.887,23
Tarjeta de Credito	461,56
Fernando Molina	7.200,00
Esperanza Carrion Inoxpal Dinero	452,47
Total	<u>25.001,26</u>

NOTA 14. JUBILACION PATRONAL

El resumen de Jubilación Patrimonial, es como sigue:

	Diciembre 31,
	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	3.996,02
Total	<u>3.996,02</u>

NOTA 15. CAPITAL

El capital social autorizado esta constituido por 8.000,00 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 16. FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESERVAS

El resumen de Futuras Capitalizaciones y Reservas, es como sigue:

	Diciembre 31,
	<u>2014</u>
Aportes Futuras Capitalizaciones	5.687,55
Reservas Legales	231,62
Total	<u>5.919,17</u>

NOTA 17. RESULTADOS

El resumen de Resultados, es como sigue:

	Diciembre 31,
	<u>2014</u>
Resultados Acum Adopcion Niifs (por primera vez)	23.085,19
Utilid. Perd. Acum. Ejerc. Anteriores	92.889,56
Total	<u>115.974,75</u>

NOTA 18. OTROS EGRESOS

El resumen de Otros Egresos corresponde a impuestos asumidos por compras locales compensan con una liquidacion de compras, es como sigue:

	Diciembre 31,
	<u>2014</u>
Otros Gastos	2.833,89
Total	<u>2.833,89</u>

NOTA 19. COSTOS DE VENTAS

El resumen de Costos de Ventas, es como sigue:

Diciembre 31,

	<u>2014</u>
Costo de ventas de mercaderias	299.374,34
Aranceles	562,27
Diferencial Por Importacion	94,19
Total	<u>300.030,80</u>

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Sueldos y salarios	41.213,51
Decimo tercero	3.004,82
Decimo cuarto	1.054,00
Vacaciones	2.152,41
Aporte patronal	6.276,39
Otras bonificaciones	12.030,14
MOvilizacion y viaticos	9.774,73
Fondos de reserva	4.386,43
Bono por alimentacion	420,00
Gastos de representacion	1.413,74
Gastos de hospedajes	1.477,32
Viajes aereos	4.649,99
Arriendos	1.562,16
Fletes mercaderias y envios	2.559,12
Combustibles	486,57
Anuncios y Publicaciones	1.262,30
Publicidad	2.460,73
Servicios de ensamblado y otros	297,00
Total	<u>96.481,36</u>

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Bonificaciones de la Empresa	8.000,00
Honorarios	6.533,28
Movilizacion	158,05
Seguros Varios	876,10
Mantenim. Mueb. y Enseres / Eq. de Oficina	25,50
Mantenimientoas Oficinas	1.378,54
Vigilancia y Seguridad	300,00
Mantenimiento Eq. Computacion	1.060,20
Mantenimiento Vehiculos	227,78
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	2.772,86
Superintendencia de Cias.	216,32
Arriendos	12.360,00
Luz	498,74
Agua	13,73
Telefono	2.497,41
Internet	528,00
Material de Escritorio	725,42
Anuncios y publicaciones	25,00
Utiles de Aseo y Cafeteria	255,15
Uniformes	294,75
Agasajos Personal	223,02
Depreciaciones	6.512,63
Cuentas Incobrables	1.209,10
Total	<u>46.691,58</u>

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Otros Gastos Financieros	941,99
Intereses de Mora	26,20
Multas Fiscales	62,10
Total	<u>1.030,29</u>

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El resumen de Otros Ingresos, es como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Otros Ingresos	867,28
Utilidad por diferencial cambiario	4.158,64
Total	<u>5.025,92</u>

NOTA 24. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

		Diciembre 31, 2014
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
Utilidad del Ejercicio		33.952,66
15% Participación Trabajadores	(NOTA 12)	<u>5.092,90</u>
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta		
Utilidad del Ejercicio		33.952,66
(-) 15% Participación Trabajadores		-5.092,90
(+) Gastos no Deducibles		6.856,05
Base Imponible		<u>35.715,81</u>
22% Impuesto a la Renta	(NOTA 11)	7.857,48
(-) Impuestos Anticipados años anteriores	(NOTA 5)	
(-) Retenciones en la Fuente 2014	(NOTA 5)	5.036,55
(-) Renta Anticipada 2014	(NOTA 5)	
Impuesto a la Renta a Pagar		<u>2.820,93</u>
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		301,79
0.2% Total costos y gastos		894,14
0.4% Total activo		1.166,96
0.4% Ingresos		1.924,08
Anticipo Impuesto a la Renta		<u>4.286,97</u>
(-) Retenciones en la Fuente		<u>-5.036,55</u>
Anticipo al Impuesto a la Renta		-
Primer Abono Julio del 2015		-
Segundo Abono Septiembre del 2015		-
Tercer Abono Abril del 2016		5.036,55
Utilidad del Ejercicio 2014		33.952,66
(-) 15% Participación Trabajadores		-5.092,90
(-) Impuesto a la Renta		<u>-7.857,48</u>
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		<u>21.002,28</u>