

MEGAESTRELLA EXPORTADORA IMPORTADORA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

MEGAESTRELLA EXPORTADORA IMPORTADORA CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. El domicilio principal es en la ciudad de Quito en la Avenida Amazonas N26-10 y Santa María, constituida mediante Escritura Pública.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- a. Cuentas por cobrar.-** El rubro principal de esta cuenta es de clientes, que registra el valor de las facturas a crédito, el plazo generalmente es a 90 días sin intereses y 180 días con intereses.
- b. Inventarios.-** Los inventarios de materia prima, suministros y materiales están valorados al precio promedio. El costo de ventas se transfiere por el método promedio.
- c. Activos fijos.-** Se encuentra registrados al costo de adquisición el mismo que es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para maquinarias, muebles y enseres y equipo electrónico 10%, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

- d. Participación de trabajadores.-** La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es registrada con cargo a resultados acumulados dentro del primer trimestre del siguiente ejercicio económico.
- e. Impuesto a la renta.-** La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa actual del 24%, sobre las utilidades no reinvertidas, y la tasa del 15% sobre las utilidades reinvertidas, las tasas se aplican sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto debido principalmente a gastos no deducibles, la conciliación de la utilidad y determinación del impuesto a la renta se muestra en la nota 21 a los estados financieros. Dicho impuesto se registra con cargo a resultados acumulados en el primer trimestre del siguiente ejercicio económico.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO | <u>10970,76</u> |
|---------------------------------------|-----------------|

2. CREDITO TRIBUTARIO EN IVA Y RENTA

| | |
|---------------------------|----------|
| CREDITO TRIBUTARIO EN IVA | 22946,33 |
|---------------------------|----------|

| | |
|-----------------------------|---------|
| CREDITO TRIBUTARIO EN RENTA | 7376,98 |
|-----------------------------|---------|

3. INVENTARIOS

| | |
|-------------|-----------|
| INVENTARIOS | 228900,91 |
|-------------|-----------|

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de este rubro es el siguiente:

| | |
|--|------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 42951,99 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | -71012,45 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 51.300,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 14.651,66 |
| MUEBLES Y ENSERES | 12.863,87 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 21.866,07 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 13.282,84 |
| TOTAL | 42951,99 |

5. ANTICIPOS A PROVEEDORES

| | |
|-------------------------|---------|
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 6300,00 |
|-------------------------|---------|

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

| | |
|--|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES | 164655,56 |
|--|-----------|

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

| | |
|--|----------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | 60560,04 |
|--|----------|

8. PROVISIONES LOCALES

| | |
|---------------------|---------|
| PROVISIONES LOCALES | 6409,35 |
|---------------------|---------|

9. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

| | |
|----------------------------------|----------------|
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 1767,99 |
|----------------------------------|----------------|

10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

| | |
|---|-----------------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2.767,75 |
|---|-----------------|

11. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

| | |
|--|-----------------|
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2.123,59 |
|--|-----------------|

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

| | |
|--|------------------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 39.950,19 |
|--|------------------|

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **MEGAESTRELLA EXPORTADORA IMPORTADORA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 fue de US\$ 400.00, dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una.

13. RESERVA LEGAL y ESTATUTARIA

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

Estas cantidades ascienden a **3070,17** en reserva legal y **2659,18** en reserva estatutaria

14. GANANCIAS ACUMULADAS

Estas ganancias pueden ser total o parcialmente capitalizadas, previa resolución de la junta general de accionistas, El saldo de ésta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Estas cantidades ascienden a \$ **26743,80**

15. GANANCIA DEL PERIODO

Esta cuenta al final del ejercicio contable asciende a \$ 8339,35

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

16. VENTA DE BIENES

El valor asciende a **360042,14**

17. (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA

El valor asciende a **164301.33**

18. (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA

El valor asciende a **208325.58**

19. (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA

El valor asciende a **228900.91**

20. SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS

El valor asciende a **4912.57**

21. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

El valor asciende a **20026.27**

22. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)

El valor asciende a **3614.21**

23. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

El valor asciende a **10439.94**

24. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES

El valor asciende a **3905.54**

25. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

El valor asciende a **26265.27**

26. ARRENDAMIENTO OPERATIVO

El valor asciende a **90105.27**

27. COMISIONES

El valor asciende a **12527.35**

28. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

El valor asciende a **473.21**

29. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)

El valor asciende a **1973.88**

30. TRANSPORTE

El valor asciende a **1403.52**

31. GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)

El valor asciende a **4605.58**

32. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES

El valor asciende a **8179.56**

33. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El valor asciende a **13726.69**

34. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El valor asciende a **2123.99**

35. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

El valor asciende a **2767.75**

36. (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO

El valor asciende a **926.19**

37. GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

El valor asciende a **8339.35**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

38. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **MEGAESTRELLA EXPORTADORA IMPORTADORA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 fue de US\$ 400.00, dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una.

39. RESERVA LEGAL y ESTATUTARIA

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

Estas cantidades ascienden a **3070,17** en reserva legal y **2659,18** en reserva estatutaria

40. GANANCIAS ACUMULADAS

Estas ganancias pueden ser total o parcialmente capitalizadas, previa resolución de la junta general de accionistas, El saldo de ésta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo. Estas cantidades ascienden a \$ **26743,80**

41. GANANCIA DEL PERIODO

Esta cuenta al final del ejercicio contable asciende a \$ **8339,35**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**42. Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios**

El valor asciende a 360042.14

43. Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

El valor asciende a -361427.89

44. Pagos a y por cuenta de los empleados

El valor asciende a -36204.97

45. Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios

El valor asciende a 6979.45

46. Pagos de préstamos

El valor asciende a 44569.80

47. Otras entradas (salidas) de efectivo

El valor asciende a 10971.13

48. Ajustes por gasto de depreciación y amortización

El valor asciende a 13726.69

49. Ajustes por gasto por impuesto a la renta

El valor asciende a 2767.75

50. Ajustes por gasto por participación trabajadores

El valor asciende a 2123.99

51. (Incremento) disminución en anticipos de proveedores

El valor asciende a 6300.00

52. (Incremento) disminución en inventarios

El valor asciende a 64599.57

53. Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

El valor asciende a 30215.97

54. Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar

El valor asciende a 7180.73

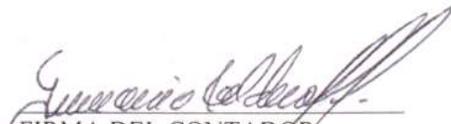
55. Incremento (disminución) en beneficios empleados

El valor asciende a 0.56

56. Incremento (disminución) en otros pasivos

El valor asciende a 12718.06

SANTIAGO BURBANO
CONTADORES AUDITORES Cia. Ltda.
1791963741004


FIRMA DEL CONTADOR