

MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del Negocio

MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador el 04 de Mayo de 2005, su objeto principal es la venta al por mayor y menor de productos diversos. La compañía tiene un capital de US \$400.

Se maneja el dólar como una moneda estable, la economía ecuatoriana registra cierta variación en el índice de precios al consumidor el mismo que puede afectar a los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2012. Por lo tanto, los estados financieros deben ser leídos considerando tal circunstancia. Sus políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

(b) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Reconoce sus ingresos por servicios de capacitación con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Se reconoce los gastos y se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

(c) Propiedad, planta y equipo

Los activos adquiridos se registrarán al costo de adquisición; y se presentará el valor neto de la depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil se cargan a gasto a medida que se efectúan.

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula con base a la vida útil estimada de los mismos mediante el método de línea recta, como sigue:

Edificios e Instalaciones	5,0%
Maquinaria y equipo	10,0%
Vehículos	20,0%
Muebles y enseres	10,0%
Equipos de Computación y Software	33,3%

El gasto por depreciación se cargará a los resultados del año de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(d) Participación de los Empleados en las Utilidades

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

La empresa este año arrojó una pérdida de US\$265,80.

(e) Provisión para Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Este año debido a que la empresa generó una pérdida no se realiza el cálculo de impuesto a la renta.

(2) Efectivo en caja y bancos

A la finalización del ejercicio económico 2012 no se dispone de saldo en bancos.

(3) Cuentas por Cobrar Clientes

La Compañía a la fecha de este informe no dispone de cuentas pendientes por cobrar.

(4) Impuestos Anticipados

Un detalle de los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

Anticipo Impuesto Renta años anteriores	651,48
Anticipo Impuesto Renta 2012	521,74
IVA Crédito Tributario Mensual	494,09
	<u>1.667,31</u>

(5) Cuentas por Pagar

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2012:

	<u>2012</u>
Préstamos por Pagar Socios	6.743,74

MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(6) Obligaciones Fiscales

El siguiente es un detalle del saldo de las obligaciones fiscales, al 31 de diciembre del 2012:

	<u>2012</u>
Impuestos por Pagar	803,93
	<u>803,93</u>

(7) Impuesto a la Renta

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2012, se calcula aplicando las tasas del 23% sobre la utilidad tributable.

La pérdida financiera y pérdida tributaria, se detalla a continuación:

	<u>2012</u>
Pérdida del Ejercicio	265,80
Menos participación trabajadores	
Más gastos no deducibles	
Menos Rebaja por nuevos trabajadores	
Menos Rebaja trabajadores con discapacidad	
Pérdida tributaria	<u>265,80</u>
Tasa de impuesto a la renta	0,23
Impuesto a la renta causado	
Anticipos de impuesto a la renta	
Crédito Tributario I.R. Años Anteriores	651,48
Impuestos retenidos por terceros	<u> </u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>651,48</u>

(8) Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir

MORENO & ALVAREZ IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2012, al generar pérdida la compañía no apropia utilidades para establecer esta reserva.

(9) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjuntan.

Cabe indicar que estamos realizando las gestiones de disolución anticipada y voluntaria, y no hemos realizando ningún tipo de movimientos.

Atentamente,



**JUAN MORENO
GERENTE GENERAL**