

IMPORTACIONES INDUSTRIALES CARLOS MONTOYA E HIJOS S.A.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1. Información General de la Compañía

IMPORTACIONES INDUSTRIALES CARLOS MONTOYA E HIJOS S.A., es una sociedad, se constituyó mediante Escritura Pública el 20 de Septiembre del 2005, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Septiembre del 2005; tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía fue creada con el fin de proveer de sellos y precintos de seguridad

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Sistema Contable.- La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante el uso de cheques y transferencias; sin embargo, de existir movimientos en efectivo, la política de la compañía es que estos valores sean inmediatamente depositados en las cuentas bancarias de que se disponga en el sistema financiero nacional.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 300 días hasta 90 días. Las Provisiones por Cuentas Incobrables se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida al final del período contable.

Propiedades, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, y su depreciación se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes con base al método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento.- Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días. Las obligaciones con acreedores deben ser efectuadas sus revelaciones, dependiendo su origen.

Sobregiros y préstamos bancarios.- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Restricción al pago de dividendos.- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios; y mientras no se haya cubierto de forma total las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores –si las hubiere-.

NOTA 4. Disponible

	2011	2012
Caja		
Bancos	15711.26	67279.10
Total	15711.26	67279.10

El valor de Caja, corresponde a un cobro en efectivo que al 31 de diciembre del 2012 está pendiente de depositar.

NOTA 5. Activos Financieros

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar	32447.10	23945.12
Provisión Ctas. Incobrables	-324.47	-239.45
Crédito Tributario por iva	0.00	7400.00
Credito Tributario por Renta	4485.91	3608.25
Total	36608.54	34713.92

El incremento de las Cuentas por Cobrar, se debe al uso por parte de los clientes de la ampliación de los días de crédito de 30 a 60 días.

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

	2011	2012
Muebles y enseres	7124.31	7124.31
Vehículos	34357.15	44625.00
Equipo de Computación	2145.73	2145.73
(-) Depreciación Acumulada	(22657.65)	(32832.03)
Total	20969.54	21063.01

Constan como Vehículo de la Compañía una volqueta, la misma que se registra a su precio de costo según consta en el contrato de compra venta.

A 7. Pasivo Corriente

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Pagar	30938.19	15884.97
Con la administración tributaria	0.00	5597.53
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	7630.67	14072.01
Con el IESS	5126.36	0
Por Beneficios a los Empleados	0	0
Participación trabajadores por Pagar Ejercicio	0	10796.76
Total	43695.22	46351.27

La gran mayoría de los pasivos financieros registrados, han servido para incrementar la potencialidad de la nueva aplicación administrativa con la que cuenta la compañía

NOTA 8. Patrimonio

	2011	2012
Capital	800.00	800.00
Aportes para Futura Capitalización	0.00	0.00
Reserva Legal	1886.73	1886.73
Resultados Acumulados	0.00	26907.39
Resultados del Ejercicio	26907.39	47110.64
Total	29594.12	76704.76

NOTA 9. Ingresos Operacionales

	2011	2012
Ingresos de Actividades Ordinarias	213007.10	257581.80
Total	213007.10	257581.80

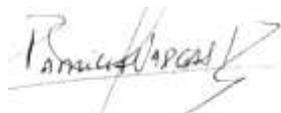
NOTA 10. Gastos Operacionales

	2012	2013
Compra de Mercadería	243.00	515.00
Importaciones	121359.32	118762.73
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	4850.00	13027.63
Aportes a la Seguridad Social	709.50	2126.78
Honorarios	1247.86	1501.12
Arriendos	3660.00	8523.70
Combustibles	902.83	1364.06
Mantenimiento y Reparaciones	442.20	0
Publicidad	0.00	0.00
Suministros y Materiales	6131.78	15370.94
Transporte	6683.50	2286.20
Provisiones	15824.47	1489.45
Gastos de Gestión	2354	888.43
Impuestos Contrib. Y Otros	274.96	0.00
Gastos de Viaje	0.00	4191.00
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	0.00	0
Depreciaciones	5971.42	10174.39
Otros bienes	323.95	1364.06
Otros Gastos	450.87	4023.68
Total	178831.40	185609.17

Es visible el incremento del 3% de los gastos operacionales en relación al ejercicio anterior.

NOTA 11. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 15 de Abril del 2014 por la Junta General de Socios de la compañía.



Patricia Vargas R.

Contadora General