

## **COMPANIA LATINA DE SUMINISTROS Y ENTREGAS CLSE CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**31 de Diciembre de 2013**

#### **1. Operaciones**

El 19 de octubre del año 2007, fue constituida la Compañía Espectáculos Show Time Cía. Ltda. cuya actividad principal era la realización de promoción y representación de todo tipo de eventos culturales y espectáculos artísticos, de música deportivos, etc. Con fecha 15 de Junio del 2009 se realizó la cesión de participación a nombre de los Señores William Lara León y Wellington Valdivieso López; los nuevos socios de la compañía, deciden realizar el cambio de nombre y denominación de la empresa y ampliación del objeto social y reforma de estatutos.

El nombre actual de la empresa es Compañía latina de Suministros y Entregas CLSE Cía. Ltda. y su objeto social ha modificado a Elaboración, fabricación compra venta, importación y exportación, representación, distribución, comercialización de muebles, accesorios y actividades afines. Importación, distribución y venta de productos cosméticos, higiénicos, dispositivos médicos, productos farmacéuticos de venta libre y de venta con prescripción médica y productos de consumo masivo para el cumplimiento de su objeto.

La Compañía podrá efectuar toda clase de actos y contratos complementarios a su objeto social cualquiera que sea su naturaleza, permitidos por las leyes ecuatorianas.

#### **2. Políticas Contables Significativas**

##### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

##### **Caja y Bancos**

Caja y bancos están definidos como efectivo y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja con riesgo insignificante de cambios en el valor.

### **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 y 45 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura. La provisión para cuentas incobrables es realizada en base a un análisis de su recuperabilidad.

### **Inventarios**

Los inventarios se registran a su costo de adquisición, importación y/o producción utilizando el método de costo promedio ponderado, que no sobrepasa su valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

### **Propiedades, Maquinaria y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición. El costo de estos activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificio	5%
Maquinaria y equipo	10%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Software	33%

El gasto por depreciación de los activos se registra en los gastos de administración.

### **Proveedores**

Las cuentas por pagar originadas por compras, las cuales normalmente tienen un plazo de entre 30 y 45 días, están registradas al costo, que es su valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos.

### **3. Capital Social**

Al 31 de Diciembre de 2013, el capital pagado de la compañía está constituido por 400 acciones ordinarias, suscritas y en circulación con un valor unitario de US\$1.00 cada una.

### **4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los saldos de esta cuenta se integraban de la siguiente

manera:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
CAJA CHICA	750,00	550,00
BANCO INTERNACIONAL	14,43	641,92
<b>Total US \$.</b>	<b>764,43</b>	<b>1.191,92</b>

## 5. Cuentas y Documentos por Cobrar

El rubro Cuentas por Cobrar presentado en los estados financieros de los años 2013 y 2012 incluye lo siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
CLIENTES NACIONALES	81.984,09	65.028,94
CUENTAS POR COBRAR CLSE		
COLOMBIA	58.586,72	58.586,72
CXC EDUARDO AMOQUIMBA		2.504,72
<b>Total US \$.</b>	<b>140.570,81</b>	<b>126.120,38</b>

## 6. Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los siguientes conceptos:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	22.888,44	7.478,01
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES FUENTE	1.554,62	954,30
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	2,61	2,61
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	371,36	628,87
<b>Total US \$.</b>	<b>24.817,03</b>	<b>9.063,79</b>

## 7. Inventarios

Al 31 de diciembre, corresponde a:

### INVENTARIOS

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
PARTES Y PIEZAS (COMPRAS LOCALES)	10.717,93	10.717,93
MERCADERÍA EN ALMACEN	39.056,89	42.842,81
IMPORTACIONES EN TRANSITO	12.029,47	11.915,83
<b>Total US \$.</b>	<b>61.804,29</b>	<b>65.476,57</b>

## 8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, corresponde a lo siguiente:

Cuenta	2013	2012
BANCO DEL PICHINCHA	3.010,67	19.339,94
<b>Total US \$.</b>	<b>3.010,67</b>	<b>19.339,94</b>

## 9. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro incluye al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, lo siguiente:

Cuenta	2013	2012
PROVEEDORES LOCALES	46.600,51	50.806,81
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	43.988,24	-
CUENTA POR PAGAR A SONI <sup>2</sup>	103.709,75	110.326,19
WILLIAN LARA	8.401,36	15.735,03
<b>Total US \$.</b>	<b>202.699,86</b>	<b>176.868,03</b>

## 10. Patrimonio

La composición del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 es la siguiente:

Cuenta	2013	2012
CAPITAL ASIGNADO	400,00	400,00
APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL	137,57	137,57
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	2.451,41	2.451,41
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-11.992,45	-8.062,89
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	667,68	-2.670,95
<b>Total US \$.</b>	<b>1.664,21</b>	<b>2.255,14</b>

- **Capital asignado**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital asignado asciende a CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US 400,00\$).

## 11. Impuestos

### (a) Revisión tributaria

La declaración de impuesto a la renta de las compañías constituidas en la República del Ecuador está sujeta a revisión por la autoridad fiscal por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

**(b) Tarifa de impuesto a la renta**

La tarifa corporativa del Impuesto a la Renta en el Ecuador, para el año 2013 es del 22%, en tanto que por el año 2012 fue del 23%, sobre la totalidad de los ingresos gravables. No obstante, las empresas que reinvierten sus utilidades tienen derecho a una reducción del 10% en la tarifa general, es decir que tributan sólo el 12% sobre la porción de utilidades reinvertidas. Para tal efecto deberán realizar un aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente a aquel en el cual se produjeron las utilidades.

**(c) Conciliación Tributaria**

Las partidas que afectaron la utilidad contable para la determinación de la utilidad fiscal y el impuesto a la renta por pagar de la Compañía, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, fueron las siguientes:

CONCEPTO	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resultado del Ejercicio	2.228,06	-2.670,95
Base de cálculo de participación trabajadores	2.228,06	-
15% Participación a trabajadores	334,21	-
Utilidad después de participación a trabajadores	1.893,85	-
Más: Gastos no deducibles	844,33	1.121,64
Utilidad Gravable	2.738,18	-1.549,31
Impuesto a la Renta Causado (23%-2012 / 22%-2013)	602,40	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	1.226,17	1.258,61
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	1.226,17	1.258,61
Saldo anticipo pendiente de pago	854,81	628,87
Retenciones efectuadas en el ejercicio	1.328,40	759,39
Retenciones de años anteriores	228,83	98,31
<b>(Saldo a Favor) Impuesto a la Renta a Pagar</b>	<b>-726,00</b>	<b>-228,83</b>

- **Participación trabajadores**

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del período en que se devenga.

**12. Otras Revelaciones**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**13. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del año 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.