

COMERCIALIZADORA JALEAREAL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

1	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Bancos locales	
		Banco Bolivariano cta. 100-502043-7	66,670.76
			66,670.76
2	Cuentas por por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Documentos y cuentas por cobrar clientes	153,400.96
		Cuentas por cobrar clientes	403,672.49
			557,073.45
3	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Inventario de Mercaderia	1,100,000.00
			1,100,000.00
4	Pagos Anticipados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		12% IVA en compras	43,504.97
		Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio corri	813.90
		Anticipos del impuesto a la renta del ejercicio corriente	16,624.96
			60,943.83
5	Propiedad y edificios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Terrenos	181,209.86
		Equipo de computación	42,968.19
			224,178.05
		Menos depreciación acumulada	(2,278.58)
			221,899.47
		El movimiento de activos fijos, fue como sigue:	
		Costo :	31/12/2013
		Saldo inicial	0.00
		Mas adiciones del año	224,178.05
		Saldo final	224,178.05

COMERCIALIZADORA JALEAREAL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

El movimientos de la depreciación, fue como sigue:

Depreciación:	31/12/2013
Saldo inicial	(2,278.58)
Mas gasto del año	0.00
Saldo final	(2,278.58)

6	Prestamos de bancos y financieras	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Banco Pichincha	149,559.08
			149,559.08

fecha de inicio: 07/11/2013 y vence 22/10/2016 a un plazo de 1080 días con una tasa de interés 11.2% anual.

7	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Cuentas y documentos por pagar-proveedores	
		Proveedores	446,391.01
		Cuentas por pagar diversas/relacionadas	
		Cuentas por Pagar Esotericos	174,422.44
		Otros Pasivos Corrientes	4,189.35
			625,002.80

8	Obligaciones por pagar Empleados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Aportes 21.50% por pagar	2,819.23
		Fondos de Reserva por pagar	1,620.11
		Decimo Tercer sueldo por pagar	1,114.14
		Decimo Cuarto sueldo por pagar	5,610.00
		15% Participación a Trabajadores	5,015.24
			16,178.72

9	Movimiento de Obligaciones con los Empleados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Participación de los trabajadores:	
		Saldo inicial	0.00
		Provisión de año actual	5,015.24
		pagos durante el año	0.00
		Saldo Final	5,015.24
		De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.	

COMERCIALIZADORA JALEAREAL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Beneficios Sociales:

Saldo inicial	
Provisión de año actual	25,124.86
Pagos efectuados	(18,400.72)
	6,724.14

10 Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2013, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22.

11	Obligaciones fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	31/12/2013
		Aplicables a otros porcentajes(344)	2,553.19
		Retenciones por pagar	
		30% Retención del IVA	376.26
		70% Retención del IVA	396.76
		100% Retención del IVA	384.96
		Impuesto a la Renta Causado	16,624.95
			20,336.12

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:		31/12/2014
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORA		33,434.90
Menos:		
15% Participación a trabajadores		5,015.24
Más:		
Gastos no deducibles locales		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA		28,419.66
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)		28,419.66
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		6,252.33
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		6,252.33
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)		16,624.95
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		0.00
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		438.98
Crédito Tributario de Años Anteriores		
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		438.98

COMERCIALIZADORA JALEAREAL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

12 Capital social

Según resolución de la superintendencia de compañías No 08.Q.IJ.004331 del 16 de Octubre del 2008, se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital Suscrito en \$ 1,000.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1 dólar cada acción.

13 Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14 Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

Según resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 566 viernes 28 de Octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve En su art 2. Resuelve que el saldo de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

15 Reserva de Capital

Esta cuenta absorbió las cuentas patrimoniales de ajustes por inflación hasta marzo del 2000 que se efectuó la conversión a dólares, las cuentas en referencia son Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria. Esta cuenta puede capitalizarse pero no puede ser distribuida entre los accionistas.

16 Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

17 RIESGOS

POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL

Riesgos crediticios

La empresa esta expuesta al riesgo de crédito por sus ventas a plazo. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre

18 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

COMERCIALIZADORA JALEAREAL CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

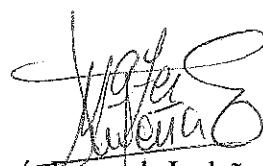
19 APROBACIÓN DE LOS
ESTADOS
FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta de Socios y autorizados para su emisión, publicación el

Mayo, 20 del 2014



Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente



Ing. María Fernanda Ludeña
Contadora
No. Mat. 23080065