

## **LABOBINACORP S.A. Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012**

### **Información general**

LABOBINACORP S.A. es una sociedad de anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito. La compañía está conformada por 2 accionistas. Su actividad principal es la comercialización de máquinas industriales y domésticas para el sector de la confección.

### **Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad según las *Normas Internacionales de Información Financiera* y según los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA. Están presentados en dólares americanos que es la moneda de vigencia en el Ecuador.

## **POLITICAS CONTABLES**

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

### **Costos de ventas de productos vendidos**

Todos los costos de ventas de productos vendidos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto a la renta corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en el cálculo del 23% sobre la utilidad contable menos el 15% de participación trabajadores sobre la ganancia fiscal del año, sin embargo por ser el valor de impuesto a la renta menor al impuesto mínimo cálculo se considera este valor para el pago respectivo del impuesto a la renta.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

CLASE	% DEPRECIACION
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE OFICINA	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS DE COMPUTO	33.33%
SOFTWARE	33.33%
INSTALACIONES	10%

**Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

**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.

**Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**Provisión para cuentas incobrables**

La provisión para cuentas incobrables se realiza considerando lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno que establece un máximo deducible del 1% de la cartera, y no más del 10% acumulado.

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS****1. Ingreso de actividades Ordinarias 2012.**

Están conformados por las ventas netas realizadas en cada sucursal de la compañía y esta distribuido según la carga impositiva de IVA establecido por el gobierno.

Venta Bienes 12% Bobina #. 1	205,343.99
Venta Bienes 12% Bobina #. 2	1,065,682.34
Venta Bienes 12% Bobina #. 3	131,452.84
Venta Bienes 12% Atuntaqui	5,970.53
Venta Bienes 12% Riobamba	68,350.96
Venta Bienes 12% Matriz	0.00
Ventas Bienes 0%	0.00
Servicios 0%	160.42
<b>TOTALES</b>	<b>1,476,961.08</b>

**2. Otros ingresos**

Otros ingresos incluye \$. 15,842.48 por devolución de la asegurado del robo de mercadería.

Otros Ingresos	15,842.48
----------------	-----------

**3. Costos de ventas de productos vendidos.**

El costo de ventas de productos vendidos está registrado dentro del periodo que incurre la venta esta establecido según el método promedio ponderado.

(+) Inv. Inicial Bienes No Producidos x Cia.	309,109.07
(+) Compras Netas Locales Bienes no Prod. Cia.	28,147.89
(+) Importaciones Bienes No Producidos x Cia.	1,121,558.01
(+) Otros costos incorporados a importaciones	190,027.69

(-) Inv. Final Bienes No Producidos x Cia.	-482,600.30
Costo de Ventas	1.166,242.36

#### 4. Gastos de Ventas

Están conformados por rubros que se contabilizaron con los justificativos fiscales correspondientes dentro del periodo en el cual se incurrió el gasto.

Sueldos y Salarios	52,749.07
Aporte iess	6,372.84
Fondo reserva	3,483.15
Otros	914.00
XIII Sueldo	4,414.03
XIV Sueldo	3,691.25
Vacaciones	2,207.36
Jubilacion Patronal	2,210.51
Deshaucio	479.89
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Naturales	4,026.12
Mantenimiento y Reparaciones	1,472.21
Combustibles	212.14
Comisiones	7,721.86
Arriendos	9,671.52
Promocion y Publicidad	3,827.78
Seguros y Reaseguros	4,724.79
Transporte	11,142.97
Seguridad y Vigilancia	1,020.16
Otros Gastos Servicios	10,033.51
Telefono	870.84
Suministros de Oficina	3,374.61
Utiles de Aseo y Limpieza	64.25
Matricula, Patentes y Otros	840.91
Otros Gastos Bienes	30.00
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentacion	12,626.48
Dep. Vehiculos	4,179.75
Dep.Instalaciones	142.88
Dep. Muebles y Enseres	512.67
Dep. Equipo de Computo	4,584.13
Dep. Otros equipos	52.87
<b>TOTAL</b>	<b>157,654.55</b>

#### 5. Gastos Administrativos

Están detallados los gastos administrativos incurridos en el periodo finalizado, aquí se contabiliza \$. 1,314.63 que corresponden a pérdida en venta de activos fijos.

Sueldos y Salarios	34,036.98
Aporte iess	4,146.96
Horas Extras	82.73
Fondo reserva	2,025.00
Otros	900.00
XIII Sueldo	1,375.86
XIV Sueldo	866.08
Vacaciones	1,418.24
Jubilacion Patronal	2,247.07
Deshaucio	509.36
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Naturales	4,772.22

Mantenimiento y Reparaciones	4,278.12
Arriendos	11,943.48
Perdida en Venta de Activos Fijos	1,314.63
Promocion y Publicidad	11,750.83
Celular	796.90
Seguridad y Vigilancia	7,020.73
Suministros de Oficina	2,161.57
Otros Gastos Bienes	238.91
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentacion	8,316.65
Matriculas, Patentes y Otros	672.92
Gastos de Gestion	10,784.38
IVA Cargado al Gasto	169.71
Multas-Intereses y Otros no Deducibles.	0.03
Utiles de Aseo y Limpieza	1,413.13
Otros Gastos Servicios	4,425.49
<b>TOTAL</b>	<b>150,330.23</b>

#### 6. Gastos Financieros.

Conformados por los siguientes rubros

Intereses	2,201.70
Otros Gastos Financieros	7,435.99
Comision Tarjetas de Credito	3,849.24
<b>TOTALES</b>	<b>13,486.93</b>

#### 7. Caja Bancos

Conformado por los siguientes rubros:

Caja Chica Bobina No. 1	200.00
Caja Chica Bobina No. 2	350.00
Caja Chica Bobina Sur	150.00
Caja Chica Atuntaqui	200.00
Caja Vueltos Bobina No. 1	30.00
Caja Vueltos Bobina No. 2	30.00
Caja Vueltos Bobina No. 3	30.00
Pichincha Cta. Cte. 3426111504	12,450.76
Guayaquil Cta. Cte. 17606425	9,642.72
Unibanco Ahorros#. 712129854	4,241.64
Pichincha Cta. Cte. # 3509299504	8,954.48
Guayaquil Cta. Cte. 3220554-2	570.75
Internacional Cta. Cte. 60011354	4,987.45
Bolivariano Cta. Cte. 5065010643	1,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>42,837.80</b>

#### 8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Conformado por los siguientes rubros:

CxC Clientes No Relacionados (Por Vencer)	238,824.19
CxC Clientes (Riobamba)	17,982.11
(-) Provision Cuentas Incobrables	-4,685.37
Prestamos Empleados	10,665.25
Depositos Entregados en Garantia	10,397.91
Cuentas x Cobrar Varios	19,143.43
<b>TOTALES</b>	<b>292,327.52</b>

En este grupo esta la cuenta de provisión para incobrables que asciende al 1% de la cartera total de clientes y se ha provisionado de acuerdo a lo establecido por la Ley de Régimen Tributario.

#### 9. Arriendos y otros pagos Anticipados.

Seguros Pagados por Anticipado	2,893.73
Anticipo a Proveedores Locales	27,488.30
Anticipo a Proveedores Importacion	27,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>57,382.03</b>

#### 10. Impuestos Corrientes Crédito Tributario Fiscal

Retencion Fuente Renta 2012	7,013.19
C.T. 2-5% SALIDA DE DIVISAS	45,213.06
Anticipo Impuesto a la renta 2012	4,614.34
Credito Tributario IVA	5,408.51
<b>TOTAL</b>	<b>62,249.10</b>

#### 11. Inventarios

Los rubros que conforman esta cuenta es mercadería disponible para su venta inmediata depurada de la obsoleta y lista para ponerla en el mercado. Es mercadería en su gran porcentaje importada y se detalla por tipo de inventario.

Accesorios	12,021.87
Brother Domesticas	79,863.16
Enkador	3,637.45
Feiya	57,902.53
Grooz Becker	16,165.72
Brother Industrial	7,632.94
Otras-Maquinas	4,026.76
Plasticos-Tint	1,537.53
Repuestos	19,664.30
Siruba-Kansai	9,600.62
Zoje	227,050.38
Joyee	41,099.87
Repuestos Garantias	2,397.17
Mercaderia en Proceso de Importacion	7,711.86
<b>TOTAL</b>	<b>490,312.16</b>

#### 12. Propiedades, planta y equipo

Instalaciones	809.00	200.79	1,387.16
Altas Instalaciones	778.95		
Vehiculos	29113.93	3,204.77	25,909.16
Equipo de Computo	10,825.00	6,871.81	4,703.19
Altas Equipo de Computo	750.00		
Muebles y Enseres	3,910.81	755.12	4,918.92
Altas Muebles y Enseres	1763.23		
Otros Activos fijos	236.00	64.54	572.92
Altas Otros Activos Fijos	401.46		
<b>TOTAL</b>	<b>48,588.38</b>	<b>11,097.03</b>	<b>37,491.35</b>

### 13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 incluye proveedores del exterior.

Proveedores Nacionales Bienes	139,626.95
Proveedores del Exterior	351,643.87
Proveedores Nacionales Servicios	13,425.79
<b>TOTAL</b>	<b>504,696.61</b>

### 14. Otras Cuentas por pagar

En este detalle el rubro Documentos y Cuentas x Pagar Varios es un valor que se debe al Sr. Dennis Colina Empleado de la empresa y jefe de ventas por diversos anticipos realizados en el exterior.

Sueldo Acumulado x Pagar	203.23
XIII Sueldo	566.17
XIV Sueldo	1,478.03
IESS x Pagar (9.35%-12.14%)	1,675.76
IESS Prestamos Empleados	144.42
Participacion Trabajadores x Pagar 2012	768.48
Impuestos SRI, Tasas y Contribuciones x Pagar	670.10
Vacaciones	2,703.20
Impuesto Renta 2012	12,077.51
Prestamos Accionistas	293,470.00
Documentos y Cuentas x Pagar Varios	106,501.21
Anticipo de Clientes	1,521.34
<b>TOTAL</b>	<b>421,779.45</b>

### 15. Provisiones Largo Plazo

Provision Jubilacion Patronal	4,457.58
Provision Deshaucio	989.25
<b>TOTAL</b>	<b>5,446.83</b>

### 16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 comprenden 4.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente desembolsadas, emitidas y autorizadas legalmente.

### 17. Utilidades Retenidas

Por disposición de los accionistas existen utilidades acumuladas del periodo 2009 y 2010 luego de la distribución de beneficios a empleados y cancelación del impuesto a la renta.

Utilidades Retenidas Año 2009	6,882.57
Utilidades Retenidas Año 2010	15,604.23
Utilidades Retenidas Año 2011	28,319.19
<b>TOTAL</b>	<b>50,805.99</b>

**18. Utilidad del Ejercicio.**

La utilidad del ejercicio 2012 asciende a \$. 5,123.20; monto del cual se resta \$. 768.48 por participación trabajadores, \$. 12,077.51 por impuesto a la renta (IMPUESTO MININO 2012), dando como resultado un valor de \$. 7,722.79 como perdida extracontable que será contabilizado contra las utilidades retenidas años anteriores.

**19. Reserva Legal**

Constituida por:

Reserva legal 2009	886.58
Reserva legal 2010	736.20
Reserva legal 2011	1,971.09
<b>TOTAL</b>	<b>3,593.87</b>

**20. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas, el 16 de abril 2013.

**21. Otras Notas**

La empresa esta ejecutando un tramite judicial en contra del Señor Rene Sambache exmpleado del local Quito Sur por Robo de Dinero e inventario, proceso que aún no tiene desenlace.

Atentamente

  
Ing. Camilo Acosta  
CONTADOR