

TINAJERO & PALACIOS IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía establecida en Ecuador fue constituida el 20 de Febrero del 2009 con el objeto de dedicarse a Actividades de producción, comercialización y distribución de ropa. Su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Av. Naciones Unidas ES-47 y Japón, Centro Comercial Naciones Unidas Local M33, Quito. RUC 1792184096001.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable de Tinajero & Palacios Importaciones S.A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses)

2. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CAJA GENERAL (1.00.01.)

1 Reconocimiento

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

BANCOS NACIONALES (1.0.0.05)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o

Q

ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

26 de noviembre de 2014

Quito

2 Revelación

De forma anual se revela información referida a la calificación de riesgo que tienen los bancos.

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (1.0.1.01.) (1.0.1.01.999)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activo donde se registra las cuentas por cobrar comerciales ya sea con empresas del sector privado y personas naturales se debita por las ventas que se realizan y se acredita por los pagos que nos realizan.

2 Revelación

Las empresas del sector privado y personas naturales su plazo contado se refiere hasta 45 días. En los precios de venta no se han incluido ningún interés por el plazo otorgado.

2 Valuación

La valuación de la deuda se la hace de forma individual por cliente y se establece una provisión si correspondiera.

INVENTARIOS (1.0.2.04.)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activo donde se registra el debito las compras realizadas y al crédito las salidas de dichas mercaderías.

Las empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año.

2 Revelación

Se maneja un stock mínimo por cada local.

3 Valuación

Las existencias se valúan al costo o valor neto de realización, el menor.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.1.0.)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de Activos Fijos Tangibles Los Muebles y Enseres y Equipo de Computación se los mantiene para uso con propósitos administrativos. La empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año.

2 Revelación

La empresa revela si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

3 Valuación

Estos activos se valúan tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdida por deterioro del valor acumulado.

4 Tratamiento de reparaciones y mantenimiento

Las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

1 Reconocimiento

En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

1 Reconocimiento

Está constituida de acuerdo con las disposiciones legales a la tasa del 24% para el 2011 y para el 2012 el 23% de impuesto a la renta y es registrada en los resultados del año ver Nota 10.

INGRESOS

1 Reconocimiento

En esta cuenta de Resultados se registra los ingresos resultantes de actividades ordinarias de la empresa.

2 Revelación

Los servicios prestados se los entrega una vez concluidos debido a la naturaleza de los mismos

3 Valuación

La medición de ingresos se realiza de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

1 Reconocimiento

Los Ingresos y gastos financieros se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Caja | 445,78 | 2.012,53 |
| Bancos | 50.469,57 | 53.794,64 |
| Total | \$ 50.907,35 | \$ 55.767,17 |

5. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDO HASTA EL VENCIMIENTO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|------------------------|---------------------|-------------|
| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Inversiones Temporales | 11.000,00 | |
| Total | \$ 11.000,00 | \$ |

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|----------|-------------------|-------------|
| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Clientes | 257.604,39 | 247.733,51 |

Provisión Cartera de dudoso cobro

Total

\$ 267,604.59 \$ 247,733.61

7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

...(Diciembre)...

2013 2012

(en U.S. Dólares)

IVA Crédito Tributario

261.09 2,792.49

Crédito Tributario Renta

5,517.54 2,063.39

Total

\$ 1,798.63 \$ 4,855.88

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

...(Diciembre)...

2013 2012

(en U.S. Dólares)

Producto para la venta

338,333.67 246,895.82

Importaciones en Tránsito

247.60 4,897.70

Total

\$ 338,581.27 \$ 251,793.52

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

...(Diciembre)...

2013 2012

(en U.S. Dólares)

Muebles y Enseres

1,635.00 937.50

Equipo de Computación

6,550.05 772.80

7,185.05 1,710.30

Menos

Depreciación Acumulada

Total

\$ 7,185.05 \$ 1,710.30

Cl

10. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

| | ...(Diciembre)... | |
|--|-------------------|---------------------|
| | 2013 | 2012 |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Marcas, Patentes, Derechos de Uave y otros | 161.72.00 | 16.172.00 |
| Menos: | | |
| Amortización Acumulada | -6.082.00 | -3.332.00 |
| Total | \$ 1090.00 | \$ 12.840.00 |

11. IMPUESTO A LA RENTA**a.- Situación Fiscal**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta vigente para el año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicción de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

b.- Conciliación Tributaria

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

| | ...(Diciembre)... | |
|---|-------------------|-----------|
| | 2013 | 2012 |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Utilidades antes de participación * | 6.176,68 | 5.846,03 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 928,48 | 1.831,90 |
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta | 5.250,10 | 4.714,13 |
| (+) Gastos no deducibles | 12.125,81 | 21.223,36 |
| Base Imponible para Impuesto a la Renta | 17.375,91 | 25.937,49 |
| Impuesto a la Renta (tarifa) | 3.822,70 | 5.956,63 |
| Anticipo calculado de impuesto a la renta | 7.803,76 | |

c. El movimiento del Impuesto a la Renta es el siguiente:

| | ...(Diciembre)... | |
|--|-------------------|------|
| | 2013 | 2012 |
| | (en U.S. Dólares) | |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Saldo Inicial al 1 de enero | 2 028,36 | - |
| Retenciones efectuadas año actual ⁽¹⁾ | 7 032,96 | 8 054,01 |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | 7 603,75 | 5 995,70 |
| Anticipo Pagado | | |
| Saldo Anticipo pendiente de Pago | | |
| Pago Impuesto a la Renta | | |
| Saldo al final del año por pagar (-); a favor (+) | 1.517,54 | 2.068,39 |

12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

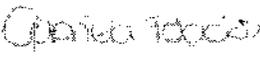
| | (Diciembre)... | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| | (en U.S. Dólares) | |
| Provisiones Sociales | | |
| Aporte IESS | 4.789,11 | 3.572,44 |
| Beneficios de Ley a Empleados | 9.871,45 | 8.028,20 |
| Administración Tributaria | 7.671,28 | 6.271,84 |
| Total | \$ 22.331,84 | \$ 17.871,98 |

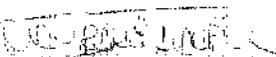
13. CAPITAL SOCIAL

Capital Social: El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 1600 acciones de US\$1 cada una.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (13 de Marzo 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Sra. María Gabriela Palacios Tinajero
C.C. 1707224901
Representante Legal
Compañía TINAJERO & PALACIOS (IMPORTACIONES) S.A.


Sra. Villacres Remos Mayra
RUC No. 0603054503001
Contador Registro No. 033085
Compañía TINAJERO & PALACIOS (IMPORTACIONES) S.A.