CARPINTEX R&D CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2013

Identificación y Objeto de la Compañía

CARPINTEX R&D CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana, constituida ante el Notario Décimo Octavo del Cantón Quito, el 23 de Diciembre de 2009. Aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 10 de 4 de Enero de 2010 e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el N° 98 del tomo 141 el 14 de Enero de 2010. El tiempo de duración de la empresa es cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El Objeto Social de la Empresa es: La comercialización, distribución, representación, importación y exportación de todo tipo de artículos, implementos, accesorios, insumos y suministros; instrumentos, aparatos, maquinarias, equipos y sus repuestos para la carpintería y tapicería...

El Servicio de Rentas Internas le asigno el RUC N° 1792231167001, y la Superintendencia de Compañías le asignó el Expediente N° 164198.

Domicilio principal: Provincia Pichincha, Cantón Quito, Barrio San Isidro del Inca, Avenida 6 de Diciembre N58-112 y Juan Molineros.

Su Capital Social está constituido por cuarenta mil cuatrocientas (40.400) participaciones de un dólar (US\$ 1,00) cada una.

El aumento de capital y reforma de estatutos se realizó en la Notaría Décimo Octava del Cantón Quito con fecha 20 de Julio de 2012, aprobado por la superintendencia de compañías con resolución 5093 de 1 de Octubre 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 30 de Noviembre de 2012, bajo el número 4022 del Tomo 143.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), aplicables a las compañías en el Ecuador a partir del año 2012.

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros,

Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

Periodo Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2013, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición y su revalorización. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (10% para maquinaria y equipo, 20% para vehículos).

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran en forma anual una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2013, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

CARPINTEX R&D CIA. LTDA., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2.265,19
--------	----------

2. Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2012 de **US\$ 952.974,86**.

3. Provisión cuentas incobrables y deterioro

- I. La provisión para cuentas incobrables y deterioro realizada en el período, acumula un saldo de US\$ -40.626,49, el mismo que está dentro de los parámetros de aplicación NIIF para PYMES.

4. Inventarios:

El saldo de inventarios al 31 de Diciembre de 2013 es US\$ 299.641,69, y la provisión de VNR de inventarios aplicando NIIF es US\$ -5.992,84.

5. Otras Cuentas por Cobrar

Anticipo a Proveedores	\$ 705,36
------------------------	-----------

6. Impuestos Fiscales

SalDOS al 31 de diciembre	US\$ 14.046,97
---------------------------	----------------

Los impuestos fiscales corresponden a:

Retenciones en la Fuente I. R.	US\$ 14.046,97
Crédito Tributario IVA	<u>US\$ 0,00</u>
Suman	US\$ 14.046,97

- a) Corresponde a retenciones en la fuente que realizaron los clientes durante el año 2013.

7. Otros activos corrientes

Al 31 de Diciembre de 2012 esta cuenta tiene un saldo de US\$ 2.600,00 y corresponde a Garantía por arriendo de oficinas.

8. Propiedad Planta y Equipo.

Propiedad Planta y Equipo, durante el año 2013, se incrementó en un 47,60% y se desglosa de la siguiente manera:

Muebles & Enseres	US\$ 1.910,16
Maquinarias y Equipos	US\$ 391.904,81
Equipos de Computación	US\$ 14.538,48
Vehículos	<u>US\$ 71.430,46</u>
Suman:	US\$ 479.783,91
(-) Depreciación Acumulada De Maquinarias & Equipos y Vehículos	<u>US\$ (18.799,95)</u>
Total Propiedades, Plantas & Equipos	US\$ 460.983,96

9. Activos Intangibles

El activo intangible se desglosa de la siguiente manera:

Software	US\$ 7.691,96
(-) Amortización Acumul.	<u>US\$ (352,21)</u>
	US\$ 7.339,75

10. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores Locales	US\$ 585.632,24
Obligaciones con instituciones Financieras locales	US\$ 174.623,78
Con la Administración Tributaria	US\$ 51.057,45
Con el IESS	US\$ 4.458,53
Beneficios de Ley a Empleados	US\$ 22.830,06

11. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Préstamos Socios	US\$ 2.023,75
------------------	---------------

12. Anticipo Clientes

El saldo al 31 de Diciembre de 2013 de Anticipo Clientes asciende a US\$166.290,67.

13. Pasivos a Largo Plazo

Saldos al 31 de diciembre se distribuyen de la siguiente manera.

Obligaciones con Instituciones	
Financieras	US\$ 95.304,13
Préstamos de Socios	US\$ 262.727,29
Provisiones de Beneficios Empleados	
Jubilación Patronal	US\$ 4.812,43
Desahucio	US\$ 3.790,63

14. Patrimonio:

Capital Suscrito y Pagado	US\$ 40.400,00
Aporte Socios para Capitaliz. Futuras	US\$ 311.000,00
Reserva Legal	US\$ 2.581,41
Resultados Acumulados provenientes de la adopción de NIIF	US\$ (36.846,13)
Ganancia Neta del Período	US\$ 3.253,21

- El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 40.400,00 dividido en cuarenta mil cuatrocientas acciones de US \$ 1,00 cada una.
- Aporte de Socios para Capitalizaciones Futuras se tiene un saldo de US\$311.000,00 al 31 de Diciembre de 2013.
- Reserva legal creada por la empresa en años anteriores llegando acumular un valor de US\$ 2.581,41.
- Resultados acumulados por la adopción de Niif tiene un saldo negativo de US\$36.846,13
- La ganancia neta del presente ejercicio es de US\$ 3.253,21.

15. Ingresos:

El valor global de los ingresos operacionales asciende a	US\$ 2'270.211,57
Y Otros Ingresos no operacionales	<u>US\$ 99.936,44</u>
Total Ingresos:	US\$ 2'370.148,01

16. Egresos "Gastos"

Los gastos de CARPINTEX R&D CIA. LTDA. se distribuyen de la siguiente forma:

Costos de Venta y de Producción	US\$ 1'739.542,02
Gastos Administrativos	US\$ 396.576,45
Gastos de Venta	US\$ 117.294,35
Gastos Financieros	US\$ 29.365,19
Otros Gastos No Operacionales	<u>US\$ 84.116,79</u>
Total Costos y Gastos	US\$ 2'366.894,80

17. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio en el año 2013 asciende a US\$ 3.253,21, antes de distribución de participación trabajadores e impuesto a la renta de la compañía.

Hechos Subsecuentes

La administración considera que es el único hecho importante que se ocasiona hasta la fecha de nuestro examen, es la declaración de Disolución emitida por la Superintendencia de Compañías, no inscrita en el Registro Mercantil, motivada por la presentación tardía de los Estados Financieros.

Muy atentamente,

Roberto Montenegro
GERENTE GENERAL
CARPINTEX R&D CIA. LTDA.