

IMPSUNT S.A.

Notas a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2013

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Impsunt S.A. se constituyó el 11 de marzo del 2010, mediante escritura pública, celebrada ante el Notario Público Trigésimo Segundo del Cantón Guayaquil, Dr. Javier Torres Carrillo, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Duran el día 13 de septiembre del 2012.y anotada bajo el número 24, inicio sus actividades ante el Servicio de Rentas Internas el 17 de diciembre de 2012, con su Registro Único de Contribuyentes N°. 099278943001.

La actividad principal es la construcción de productos metálicos.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Impsunt S.A. al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 29 de mayo del 2014.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

Detalle	Cantidad al 31/12/ 2013
Saldo caja general	215,60
Saldo Banco Internacional	7.710,00
Total	7.925,60

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro durante el año 2013 se detallan de en el siguiente cuadro:

NOMBRES -CLIENTES	VALORES PENDIENTES DE COBRO AÑO 2013
Carlos Santana Moran	11.640.25
Eduardo Macias Cañizares	9.420.00
Francisco Rivera Caiza	8.730.80
Marcos Caceres Onofre	553.95
TOTAL	30.345,00

NOTA 5.- PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar reconocida a la cantidad estimada que nosotros que se recaudara en definitiva. Además de identificar específicamente las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran deudas por cuentas incobrables, basándonos entre otros factores en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes.

Provisión Cuentas Incobrables	-303,45
-------------------------------	---------

NOTA 6.- INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Esta compañía se dedica a la prestación de servicios, de tal manera no necesita grandes cantidades de inventarios para llevar a cabo sus actividades. Sin embargo si ciertos materiales y herramientas necesarias para la prestación de servicios. En la siguiente tabla se detallan los materiales y herramientas, así como su valor en dólares.

EQUIPO	COSTO
Materiales Metálicos	6.480.00
Materiales de Madera	5.300,50
Suministros y Materiales	1.234,80
Pinturas y Esmaltes	7.120.00
Muebles de madera terminados	2.280.00
Total	22.415,30

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos	%	Rango de años
Edificios	5%	20
Planta y Equipo	10%	10
Equipos de Cómputo y Software	33%	3
Vehículos	20%	5
Otras propiedades plantas y equipos	10%	10

Propiedad, Planta y Equipo: Hemos adquirido los siguientes activos:

Muebles y Enseres	1.200,00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10.150,00
Equipos de Computación y Software	2.100,00
Vehículos, Equipos de transporte	22.300,00
Total	35.750,00

Depreciación Acumulada	-6.294,30
------------------------	-----------

Total propiedad planta y equipo	29.455,70
---------------------------------	-----------

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores, lo cual registramos una deuda por el valor de \$. 22.364,11.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 4 grupos, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

Concepto	Porcentaje	Valor
IVA de Ventas	12%	85.316,83
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	-29.451,27
Retenciones a IVA a Personas Naturales	30% y 70%	24,00
Retenciones en la Fuente	1%	918,54
Total		56.808,10

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Hernanher S.A. contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2013 es del 22%.

NOTA 11.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

15% Participación de Utilidades	12.205,84
22% Impuesto a la Renta Compañía	15.216,62

NOTA 12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC.

Activos	161.344,50	0.4%	645,38
Pasivo	106.594,67		
Patrimonio	54.749,83	0.2%	109,50
Total Patrimonio y Capital	161.344,50		
Ingresos	1.715.033,15	0.4%	6.860,13
Costos y Gastos	1.633.660,86	0.2%	3.267,32
Utilidad – total	81.372,29		10.882,33
Retenciones del periodo			15.152,11
Crédito			-4.269,78

Julio	0,00
Septiembre	0,00

NOTA 13.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.

Los recursos obtenidos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción, como podemos observar no teneos deuda a largo plazo.

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

14.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2013 el capital de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$ 800.00, divididos de la siguiente forma:

Accionistas	N° de acciones suscritas	N° de acciones pagadas
CHACON VITERI ROCIO DEL PILAR	200	200
SUNTAXI LLUMIQUINGA WASHINGTON	400	400
Total	800	800

Accionistas	Capital Suscrito	Capital Pagado
CHACON VITERI ROCIO DEL PILAR	\$ 200.00	\$ 200.00
SUNTAXI LLUMIQUINGA WASHINGTON	\$ 600.00	\$ 600.00
Total	\$ 800.00	\$ 800.00

14.2 Reservas

14.2.1 Reserva Legal

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2013 no se realizó dicho procedimiento.

14.2.2 Reserva Facultativa

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

PATRIMONIO

Capital Social	800,00
Reserva Legal	00,00
Otras Reservas	00,00

Resultado del ejercicio	53.949,83
Total del patrimonio	54.749,83

15.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Ingresos por ventas	1.715.033,15
Costos y Gastos	1.633.660,86
Utilidad del ejercicio	81.372,29

17. GASTOS OPERACIONALES

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía ya sean beneficios sociales, gastos operaciones, administrativos o locales.


Rocío Del Pilar Chacón Viteri

GERENTE GENERAL