

COMERCIAL MENDIETA PULLA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

COMERCIAL MENDIETA PULLA CIA. LTDA.-

La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Decimo del Cantón Cuenca el 14 de enero del 2009, con un capital social de 400 dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la distribución, compra y venta al por mayor y menor de toda clase de productos de primera necesidad y de consumo masivo.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's para Pymes.

Marco legal aplicable.-

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Moneda de presentación.-

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Gobierno.-

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente General, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.-

De acuerdo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, el año 2011 representó para la compañía el año de transición a las NIIF's, las cuales se aplicaron a partir del año 2012, registrado con débito en la cuenta patrimonial resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF'S; y un incremento en la cuenta jubilación patronal y desahucio por US\$ 7.847.

Este es el primer año en que COMERCIAL MENDIETA PULLA CIA. LTDA., ha preparado sus estados financieros de acuerdo con NIIF's, por lo tanto aplicó la

NIIF's 1, relativa a la aplicación por primera vez de las NIIF's.

Efectivo.-

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos.

Flujos de efectivo.-

Para la presentación de los flujos, el efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos depositados en instituciones financieras y los cheques posfechados de los clientes.

Propiedad, Planta y Equipo.-

Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%
Equipo de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de procesamiento de datos	33%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados.

Ingresos.-

Corresponden a ingresos obtenidos por la comercialización de productos de consumo masivo, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.-

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

Participación a trabajadores.-

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

Impuesto a la renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% (año 2012) para sociedades.

Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

B. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>
Anticipos a Proveedores	1.299
Seguros Anticipados	2.097
Total	<u>3.396</u>

C. BIENES E INSTALACIONES

Durante los años 2012 y 2011 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-10	Adiciones	Saldo al 31-dic-11	Adiciones	Saldo al 31-dic-12
Vehículos	41.795	24.438	71.233	62.009	133.242
Depreciación Acumulada	-3.092	-17.715	-20.807	15.662	-36.469
Neto	<u>38.703</u>		<u>50.426</u>		<u>96.773</u>

Los bienes e instalaciones están a nombre de la empresa y no están entregadas en garantía.

D. OBLIGACIONES PATRONALES E IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>
Sueldos por pagar y Beneficios Sociales	21.226
Obligaciones con el IESS	4.023
Obligaciones Fiscales	4.253
Total	<u>29.507</u>

E. PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1, 2010	0	0	0
Saldo diciembre 31, 2010	0	0	0
Provisiones año 2011	0	0	0

COMERCIAL MENDIETA PULLA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Saldo diciembre 31, 2011	0	0	0
Ajuste NIIF 'S	20.195	1.980	22.175
Provisiones año 2012	16.172	3.029	18.641
Saldo a diciembre 31, 2012	36.367	4.449	40.816

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2012, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

G. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF 'S

A diciembre 31 de 2012, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Saldo enero 1, 2012	0
Provisión Jubilación Patronal	7.175
Provisión para Desahucio	673
Saldo diciembre 31, 2012	7.848

H. VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2012, fueron como sigue:

	2012
Ventas Brutas a crédito	3.157.576
Descuentos en ventas	-19.417
Devoluciones en ventas	-320.875
Ventas Netas	2.817.284

I. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

	2012
Servicios Públicos	11.602
Depreciación de los activos fijos	15.662
Jubilación Patronal	16.172
Mantenimiento y Reparaciones	16.729
Sueldos y salarios	168.408
Intereses y Comisiones pagadas	18.429
Desahucio	3.029
Suministros y Materiales	3.457
Beneficios Sociales	31.349
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de reserva	31.850
Gastos de Viaje	38.401

Provisión Cuentas Incobrables	4.024
Honorarios	5.660
Otros Gastos	64.818
Seguros	6.425
Impuestos y contribuciones	9.944
Total	445.959

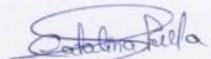
J. IMPUESTO A LA RENTA

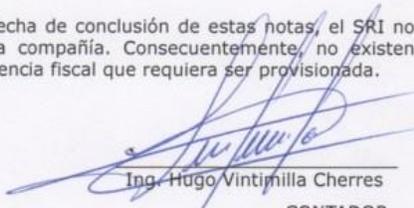
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2012, fueron determinados como sigue:

	2012
Resultado del ejercicio	-8.592
(-) 15% Participación empleados	0
(=) Utilidad después de participación empleados	-8.592
(+) Gastos no deducibles	70.493
(=) Base imponible para el impuesto a la renta	61.901
(-) Impuesto a la renta	20.780

K. DETERMINACION TRIBUTARIA

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el SRI no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


 Catalina Pulla Vimos
 GERENTE GENERAL


 Ing. Hugo Vintimilla Cherras
 CONTADOR