

# **COMERCIAL MENDIETA PULLA CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

### **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 400,00 dólares, siendo su actividad principal la compra, venta y distribución de productos de consumo.

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.

#### **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, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2013) 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. ANTICIPO A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos como sigue:

	<b><u>2013</u></b>
Anticipo a empleados	25.618
Demandas a Ex - empleados	74.872
<b>Total</b>	<b><u>100.490</u></b>

Del valor de \$ 74.872 dólares algunos están en poder de los abogados y otros están a cargo de la gerencia y del personal de ventas, para ver si se logra recuperar estos valores dispuestos arbitrariamente.

### **C. BIENES E INSTALACIONES**

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

	<b>Saldo al 31-dic-12</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo al 31-dic-13</b>
Vehículos	133.242		133.242
Equipo de computación y Software	0	6.910	6.910
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-36.469</b>	<b>-27.599</b>	<b>-64.068</b>
<b>Neto</b>	<b>96.773</b>	<b>-20.689</b>	<b>76.084</b>

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

### **D. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2013 están constituidas como sigue:

Banco del Pichincha – sobregiro -	26.787
Banco de Guayaquil – sobregiro -	10.269
Banco de Guayaquil – préstamo -	126.789
Tarjetas de Crédito	37.603

### **E. OBLIGACIONES PATRONALES E IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 están constituidas como sigue:

Sueldos por pagar y Beneficios Sociales	30.241
Obligaciones con el IESS	3.154
Obligaciones Fiscales	17.455
Impuesto a la Renta	18.701
<b>Total</b>	<b>69.551</b>

### **F. PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	<b>Jubilación patronal</b>	<b>Bonificación Desahucio</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo diciembre 31, 2012</b>	<b>36.367</b>	<b>4.449</b>	<b>40.816</b>
Provisiones año 2013	4.984	5.266	10.250
Reversión empleados salidos	-12.997	-1.427	-14.424
<b>Saldo a diciembre 31, 2013</b>	<b>28.354</b>	<b>8.288</b>	<b>36.642</b>

## **G. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

## **H. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF'S**

A diciembre 31 de 2013, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Provisión Jubilación Patronal 2010	7.175
Provisión para Desahucio 2010	673
Provisión Jubilación Patronal 2011	13.021
Provisión para Desahucio 2011	1.307
<b>Saldo diciembre 31, 2013</b>	<b><u>22.176</u></b>

## **I. VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2013, fueron como sigue:

	<b><u>2013</u></b>
Ventas Brutas a crédito	2.648.114
Descuentos en ventas	-19.401
Devoluciones en ventas	-265.406
<b>Ventas Netas</b>	<b><u>2.363.307</u></b>

## **J. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

	<b><u>2013</u></b>
Servicios Públicos	10.293
Depreciación de los activos fijos	27.599
Jubilación Patronal	12.196
Mantenimiento y Reparaciones	20.744
Sueldos y salarios	152.759
Intereses y Comisiones pagadas	31.212
Suministros y Materiales	1.354
Beneficios Sociales	27.816
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de reserva	27.693
Gastos de Viaje y combustible	34.809
Provisión Cuentas Incobrables	3.706
Honorarios	1.645
Fletes y Transportes	7.616
Seguros	3.520
Impuestos y contribuciones	27.438
Gastos de Gestión	10.118
Otros gastos	19.606

**Total**

**420.124**

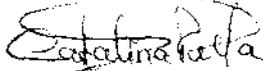
**K. IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2013, fueron determinados como sigue:

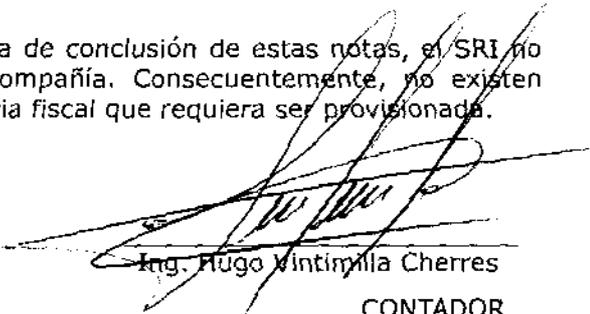
	<b>2013</b>
Resultado del ejercicio	-24.505.48
(-) 15% Participación empleados	0,00
(=) Utilidad después de participación empleados	-24.505.48
(+) Gastos no deducibles	39.308.71
(=) Base imponible para el impuesto a la renta	14.803.23
(-) Impuesto a la renta causado	3.173.33
(-) Impuesto a la renta mínimo	18.701.00

**L. 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 Cherres  
CONTADOR