

## **IMPORQUIVI CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.**

Importadora y Distribuidora de Tableros de Madera IMPORQUIVI CIA. LTDA. constituida en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 17 de julio del 2009, ante la notaría Décimo Segunda del Dr. Wilson Peña Castro, para dedicar su actividad a la importación, exportación, comercialización distribución y venta de todo tipo de madera y aglomerados, como también a la producción y venta de muebles, podrá también ejecutar todo acto permitido por la ley. El tiempo de duración de la compañía es de 50 años, contado a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

#### **2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.**

Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

##### **2.1. ESTADOS FINANCIEROS.**

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

##### **2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

La empresa si hizo una provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes.

##### **2.3 INVENTARIOS.**

El inventario está valorizado a su costo promedio de adquisición, el cual no excede al valor de mercado y su toma física se realizó al 31 de diciembre del 2012 con el personal de la compañía.

#### 2.4. IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.  
Impuesto a la Retención en la Fuente.  
Impuesto al Valor Agregado.

#### 2.5. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido sujeto de intervención tributaria desde su inicio hasta la presente fecha.

#### 2.6. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la empresa cumple con esta obligación, destinando el 15% de las utilidades calculadas antes de impuestos.

#### 2.7. DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas.

	SALDO A Dic.31-11	DEPRECIAC EN AÑO 2012	SALDO A DIC.31-12	PORCENT. DEPRECIAC.
Muebles y Enceres	76,48	122,85	199,33	
Equipo	607,38	446,64	1.054,02	
Maquinaria	13.943,50	12.466,16	26.409,66	
Equipo de computación	334,50	1.079,87	1.414,37	
Vehículos	10.682,49	30.354,04	41.036,53	
	<u>25.644,35</u>	<u>44.469,56</u>	<u>70.113,91</u>	

#### 3. BANCOS.

Disponibilidad en las siguientes cuentas:

Banco de Fomento	400,00
Cooperativa Provida	1,80
Banco de Machala	2.908,51
Cooperativa Provida - certificado	18,00
	<u>3.328,31</u>

#### 4. CLIENTES.

Pendientes de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 404.777,35

**5. DEUDORES VARIOS.**

Pendiente de cobro a:

Julio Molina	500,00
Gobierno del Azuay	<u>197,42</u>
	697,42

**6. DOCUMENTOS POR COBRAR.**

Cheques posfechados de clientes con diferentes fechas de vencimiento \$228.882,97

**7. PRESTAMOS AL PERSONAL**

Préstamo a los siguientes:

Proveedores	911,69
Jorge Salvatierra	115,13
Milton Echeverría	200,00
Marco Vimos	1,00
Verónica Hernández	173,71
Juan Quizhpe	66,74
Fernando Niveló	76,60
Felipe Segovía	55,18
Lauro Quizhpe	<u>29,22</u>
	1.629,27

**8. INVENTARIOS.**

Los inventarios están considerados a su costo promedio de adquisición y su valor no excede al precio del mercado.

**9. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Impuestos retenidos por los clientes \$ 8.620,08

**10. OTROS ANTICIPOS**

Pagos anticipados a:

Seguros de importación	173,81
Trámites aduaneros	852,28
Berneck	48,72
Tablemac MDF	<u>49947,1</u>
	51021,91

**11. ACTIVO FIJO.**

Este activo está registrado al costo de adquisición, y se presenta un cuadro con el movimiento que a continuación se detalla:

	<b>SALDO A</b>	<b>COMPRAS</b>		<b>DEPREC</b>	<b>VALOR</b>
	<b>DIC.31-11</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ACUM</b>	<b>ACTUAL</b>
Muebles y Enceres	999,51	393,00	1.392,51	199,33	1.193,18
Equipo	3.852,67	1.051,42	4.904,09	1.054,02	3.850,07
Maquinaria	82.635,95	72.245,98	154.881,93	26.409,66	128.472,27
Equipo de computación	888,75	2.837,75	3.726,50	1.414,37	2.312,13
Vehículos	71.776,79	155.856,09	227.632,88	41.036,53	186.596,35
	<u>160.153,67</u>	<u>232.384,24</u>	<u>392.537,91</u>	<u>70.113,91</u>	<u>322.424,00</u>

**12. ACTIVO DIFERIDO.**

Reserva por ajuste al sistema NiiF:

\$ 25.343,15

**13. PROVEEDORES.**

Compras a crédito para el normal desenvolvimiento de su actividad comercial \$402.354,90.

**14. CUENTAS POR PAGAR**

Por pagar a los siguientes acreedores:

Lauro Quizhpe	133.756,10
Varios	13.250,99
Teresa Carchi	34.800,00
Ana Pesantez	<u>19.000,00</u>
	<u>200.807,09</u>

**15. DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los siguientes préstamos recibidos de:

Cooperativa Provida	77.171,00
Sobregiro bancario	97.013,90
Banco del Austro	82.234,98
Banco de Machala	<u>83.012,12</u>
	<u>339.432,00</u>

- 16. 12% I.V.A. EN VENTAS**  
Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 15.479,30
- 17. IMPUESTOS RETENIDOS**  
Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 1.530,71
- 18. SUELDOS POR PAGAR**  
Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 13.607,58
- 19. 15% UTILIDAD A EMPLEADOS**  
De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Código del Trabajo, la compañía destina el 15% sobre las utilidades netas antes de impuestos \$ 14.033,83
- 20. APORTES AL I.E.S.S.**  
Planillas de aportes pendiente de pago \$ 3.561,00
- 21. PRESTAMOS DEL I.E.S.S.**  
Préstamos quirografarios que serán pagados en el mes siguiente \$ 419,16
- 22. ANTICIPO DE CLIENTES**  
Varios anticipos para compras futuras \$ 2.032,82
- 23. ACREEDORES VARIOS.**  
Préstamo de la Sra. Rosario Vimos, sin vencimiento fijo ni intereses \$ 478.789,24
- 24. JUBILACION PATRONAL.**  
Provisión realizada según estudio matemático actuarial realizado por la firma Logaritmo
- 25. RESERVA PARA DESAHUCIO**  
Provisión realizada según estudio matemático actuarial realizado por la firma Logaritmo

**26. CAPITAL SACIAL**

El capital social de la compañía es de \$ 400,00 dividido en 40 participaciones de \$ 10,00 cada una, compuesto de los siguientes socios:

NOMBRES	VALOR	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Lauro Belisario Quizhpe Quizhpe	250,00	25	62,50%
aniela Cristina Quizhpe Vimos	50,00	5	12,50%
Paul Andrés Quizhpe Vimos	50,00	5	12,50%
María Verónica Quizhpe Vimos	50,00	5	12,50%
	<u>400,00</u>	<u>40</u>	<u>100,00%</u>

**27. RESERVA LEGAL.**

El 5% de reserva sobre las utilidades:

Saldo anterior	4.255,00
Incremento en el periodo	<u>2.879,44</u>
	7.134,44

**28. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.**

Valores acumulados hasta el año 2012 \$ 79.403,83

**29. RESERVA POR REVALORIZACION**

Reserva por ajuste al sistema NiiF:

**30. TENDENCIAS E INDICES**

Separadamente en hoja adjunta presentamos este informe.

**31. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución 1071 publicado en el R.O. 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la emisión de este informe la empresa se halla preparando dicha información.

**32. ENTORNO ECONOMICO.**

La empresa está dedicada a la venta de tableros de aglomerado y mantiene competencia, pero se espera mantenerse y ganar mercado para mejorar sus resultados.

**33. EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre del 2012 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (mayo 20 del 2013) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2012.

*Verónica Quizhpe*

ING. VERONICA QUIZHPE  
GERENTE GENERAL  
IMPORQUIVI CIA. LTDA.

  
ING. FERNANDA NAREA  
CONTADOR  
IMPORQUIVI CIA. LTDA.