

IMPORQUIVI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: 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.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que IMPORQUIVI CIA. LTDA., sera capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2013 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2013:

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 7 (enmienda)	Revelación, compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	01/01/2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	01/01/2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	01/01/2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	01/01/2013
NIIF 19	Beneficios a los empleados	01/01/2013
NIIF 27	Estados financieros separados	01/01/2013
NIIF 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01/01/2013

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2014 y 2015 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendrían ningún impacto significativo en el periodo 2013.

Norma	Asunto	Fecha
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	01/01/2014
NIC 39	Instrumentos financieros	01/01/2014
CENIF	Gravámenes	01/01/2014
NIIF 9	Instrumentos financieros	01/01/2015

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los prestamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable mas cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera

para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, esta vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte impuesto a la renta definitivo.

2.1. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

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

2.2. 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 2013 con el personal de la compañía.

2.3. 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.

2.4. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

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

2.5. 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.

2.6. 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/31/2012	Dep en el año 2013	Saldo a Dic/31/2013	% Depreciación
Muebles y Enseres	199,33	139,20	338,53	10%
Equipo	1.054,02	490,44	1.544,46	10%
Maquinaria	26.409,66	17.512,00	43.921,66	10%
Equipo de computación	1.414,37	1.481,88	2.896,25	33%
Vehículos	41.036,53	45.999,86	87.036,39	20%
	70.113,91	65.623,38	135.737,29	

3. BANCOS.

Disponibilidad en las siguientes cuentas:

Banco Fomento Garantía	400,00
Cooperativa Provida	0,42
Banco Machala	11.340,45
Banco Internacional	11.697,32
Cooperativa Provida Certificado. Aportación	182,00
	23.620,19

4. CLIENTES.

Pendientes de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 518.693,97

5. DEUDORES VARIOS.

Pendiente de cobro a:

Julio Molina	500,00
	500,00

6. DOCUMENTOS POR COBRAR.

Cheques posfechados de clientes con diferentes fechas de vencimiento \$201.867,16

7. PRESTAMOS AL PERSONAL

Préstamo a los siguientes:

Proveedores	952,00
Marco Luna	88,99
Milton Echeverría	0,40
Rosario Vinos	57,79
Patricia Cayambe	346,20
Juan Quizhpe	47,84
Verónica Quizhpe	857,15
Daniela Quizhpe	72,67
Lauro Quizhpe	76,67
Paúl Quizhpe	753,37
Fernando Maya	250,00
Edgar Niveló	22,04
José Vásquez	20,00
Edison Luna	333,33
	3.878,45

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 \$ 10.863,99

10. OTROS ANTICIPOS

Pagos anticipados, no existen saldos al final del ejercicio económico

11. ACTIVO FIJO.

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

	Saldo a Dic/31/2012	Adquisiciones Año 2013	Total a Dic/31/2013	Depreciación Acumulada	Valor Actual
Muebles y Enseres	1.392,51	0,00	1.392,51	338,53	1.053,98
Equipo	4.904,09	0,00	4.904,09	1.544,46	3.359,63
Maquinaria	154.881,93	87.065,62	241.947,55	43.921,66	198.025,89
Equipo de computación	3.726,50	2.093,00	5.819,50	2.896,25	2.923,25
Vehículos	227.632,88	28.405,00	256.037,88	87.036,39	169.001,49
	392.537,91	117.563,62	510.101,53	135.737,29	374.364,24

12. ACTIVO DIFERIDO.

Jubilación patronal:

Se difiere la provisión de años anteriores \$ 25.343,15

13. PROVEEDORES.

Compras a crédito para el normal desenvolvimiento de su actividad comercial \$ 946.784,15.

14. CUENTAS POR PAGAR

Por pagar a los siguientes acreedores:

Lauro Quizhpe	138.483,76
Varios	14.847,99
Teresa Carchi	52.000,00
Verónica Quizhpe	3.145,27
	<u>208.477,02</u>

15. DOCUMENTOS POR PAGAR

Los siguientes préstamos recibidos de:

Cooperativa Provida	60.000,00
Sobregiro Bancario	19.983,68
Banco del Austro	127.226,56
Banco Machala	48.002,83
Banco Internacional	24.620,95
Tarjeta de Crédito Coop. Banco del Austro	5.828,97
	<u>285.662,99</u>

16. **12% I.V.A. EN VENTAS**
Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 7.777,00
17. **IMPUESTOS RETENIDOS**
Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 5.240,78
18. **SUELDOS POR PAGAR**
Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 18.933,99
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 \$ 2.349,20
20. **APORTES AL I.E.S.S.**
Planillas de aportes pendiente de pago \$ 4.474,34
21. **PRESTAMOS DEL I.E.S.S.**
Préstamos quirografarios que serán pagados en el mes siguiente \$ 501,85
22. **ANTICIPO DE CLIENTES.**
Varios anticipos para compras futuras \$ 30.816,75
23. **PRESTAMOS DE TERCEROS.**
Préstamo de la Sra. Rosario Vimos, sin vencimiento fijo ni intereses \$ 508.543,24
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%
	400,00	40	100,00%

27. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva sobre las utilidades:

Saldo Anterior	7.134,44
Incremento del periodo	0,00
	7.134,44

28. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Valores acumulados hasta el año 2013 \$ 134.113,25

29. RESERVA POR REVALORIZACION

Reserva por ajuste al sistema NiIF:

30. TENDENCIAS EJNDICES

Separadamente en hoja adjunta presentamos este informe.

31. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

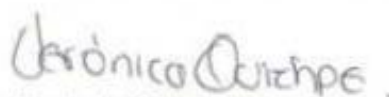
Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución 1071 publicado en el R.O. 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones 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 2013 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (abril 25 del 2014) 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 2013.


Verónica Quizpe Vimos
Gerente General


Fernanda Narca Ch.
Contador General