

CHARTERPRINT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014. EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

1. OPERACIONES

La compañía CHARTERPRINT S.A. antes denominada se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigesima del Cantón Guayaquil I, el 25 de Febrero del año 2010 la que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 19 de Marzo 2010. En esta escritura publica constan los estatutos de la compañía El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir del 25 de Febrero del 2010 - La actividad principal de la Compañía es de venta al por mayor y menor Artefactos y Electrodomésticos..

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), Estas políticas están basadas en ciertas disposiciones legales, en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos y las inversiones liquidas y sin riesgo, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Inventarios

Los inventarios de producto terminado en almacén y repuestos están valuados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor neto de realización,- el costo de la Mercadería disponible para la venta, se determina por el método promedio.- Los inventarios en tránsito se registran al costo de adquisición, esto es según facturas y costos directos incurridos.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas a una base que se asemeja al costo histórico.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en los años de vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales: Edificios 5%; instalaciones 10%; Maquinarias y equipos 10%; Equipos de computación 33%; Muebles y equipos de oficina 10%; Vehículos 20%; Equipos fotográficos 33%; Herramientas 10%

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas por la venta de sus productos y/o prestación de servicios.- Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

ESTADOS FINANCIEROS ELABORADOS Y PRESENTADOS BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES)

En el caso de IMPORTADORA PAG SA que elaboro su contabilidad la registra o lleva bajo las NIIF o NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS PYMES, teniendo que presentar los cuatros estados financieros a la Superintendencia de Compañías

3.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo y depositados en las cuentas de la compañía en las siguientes instituciones financieras:

Caja 887.21

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 no existen cuentas por cobrar

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, los Inventarios consistían en:

NO HAY INVENTARIO

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

No existen otras cuentas por cobrar.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

No se han adquirido propiedades

8. INVERSIONES EN ACCIONES

No contamos con inversiones en acciones en otras compañías

9. CUENTAS POR COBRAR A COMPAÑÍAS RELACIONADAS

No contamos con cuentas por cobrar a compañías relacionadas

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

No contamos con impuestos corrientes

11. CUENTAS POR PAGAR

NO EXISTEN CUENTAS POR COBRAR

12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

No contamos con obligaciones a instituciones financieras

13.-IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 22% sobre el valor de las utilidades

De la utilidad Contable, el 15% pertenece a la participación de trabajadores en las utilidades y el 22% de impuesto a la renta sobre las mismas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014, difieren del cálculo al aplicar las referidas tarifas, sobre la utilidad del ejercicio,

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES

MENOS

INGRESOS EXENTOS (VENTA OCASIONAL DE ACCIONES)
15% REMUNERACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD

MAS

GASTOS NO DEDUCIBLES
GASTOS SOBRE INGRESOS EXENTOS

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES SOBRE INGRESOS EXENTOS

UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2013:

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA

ANTICIPOS PAGADOS

RETENCIONES EN LA FUENTE

IMPUESTO CAUSADO

SALDO POR PAGAR

14.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

No contamos con gastos acumulados

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social de La Compañía es de US \$ 800.00 correspondientes a 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.- Los Accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana

16. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

La Junta General de Accionistas decidió no hacer mas Reserva Legal quedando un saldo al 31/12/2014 de :

17. RESERVA FACULTATIVA

No hay

18. UTILIDAD DE LOS ACCIONISTAS

NO hay utilidades este año por cuanto no existieron actividades de la empresa.

19.- HECHO SUBSECUENTES

No hay ningún hecho subsecuente después del 31/12/2014.