

IMPORTADORA Y EXPORTADORA MANRIQUE MORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Importadora y Exportadora Manrique Mora Cía. Ltda. Se constituyo de acuerdo a las Leyes Ecuatorianas bajo Resolución N°01.M.DIC.0453, Con Escritura Pública con fecha 29 de noviembre de 2001 e Inscrita en el Registro Mercantil con el N° 1.1170 y anotada en el Repertorio bajo el N° 2.262 con fecha 7 de diciembre de 2001.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICLCPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- c) **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo depreciable de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

- d) **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

- d) **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

- e) **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- f) **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

- g) **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- h) **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

- i) **Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores. Pero en este caso el Periodo se registra una pérdida por lo cual no hay cálculo de 15% de Participación de Trabajadores.

- j) **Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2013 la tasa del impuesto fue del 22%. Pero en este caso el Periodo se registra una pérdida por lo cual no hay cálculo de Impuesto a la Renta

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	(Dólares)	<u>2012</u>
Caja Bancos	318,50		850,00
Total:	<u>318,50</u>		<u>850,00</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	(Dólares)	<u>2012</u>
Cientes (1)	2.152,00		-
Total:	<u>2.152,00</u>		<u>-</u>

- (1) Está representada por Cuentas y Documentos por Cobrar a Cientes por US\$ 2,152.00

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	(Dólares)	<u>2012</u>
Inventarios de Mercadería	68.005,50		66.282,54
Total:	<u>68.005,50</u>		<u>66.282,54</u>

IMPORTADORA Y EXPORTADORA MANRIQUE MORA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

Los registros contables muestran que los inventarios están representados por mercaderías disponibles para la venta.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	(Dólares)	<u>2012</u>
Credito Tributario Iva	1.641,46		3.947,81
Anticipo pagado al SRI			
Total:	<u>1.641,46</u>		<u>3.947,81</u>

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>31-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31-dic-13</u>
Muebles y Enseres	520,36	-	-	520,36
Total Costo	520,36	-	-	520,36
(-) Dep. Acumulada	(229,18)	-	-	(229,18)
Total:	<u>291,18</u>	-	-	<u>291,18</u>

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	(Dólares)	<u>2012</u>
Cuentas por pagar a proveedores (1)	26.101,44		55.872,45
Otras Cuentas por Pagar	-		236,55
Total:	<u>26.101,44</u>		<u>55.872,45</u>

(1) Está representado por proveedores locales US\$26,101.44

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	(Dólares)	<u>2012</u>
Administración Tributaria	59,86		-
Cuentas Por Pagar IESS	226,36		-
Impuesto A La Renta Por Pagar	-		36,31
Participación de Trabajadores Por Pagar	-		26,70
Préstamos Socios por Pagar	500,00		10.100,00
Total:	<u>786,22</u>		<u>10.163,01</u>

10.- PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	(Dólares)	<u>2012</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras (1)	35.745,60		-
Total:	<u>35.745,60</u>		<u>-</u>

(1) Incluye Préstamos a Banco Local por \$ 35,745.60

11.- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen de Capital Social Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>Participaciones</u>	<u>Costo Unitario</u>	<u>2013</u>	<u>Participaciones</u>	<u>Costo Unitario</u>	<u>2012</u>
Manrique Carcelén Mario	500	10,00	5.000	25	10,00	250
Manrique Mora Carlos	100	10,00	1.000	5	10,00	50
Manrique Mora Jorge	100	10,00	1.000	5	10,00	50
Manrique Mora José	100	10,00	1.000	5	10,00	50
Manrique Mora Mario	100	10,00	1.000	5	10,00	50
Manrique Mora Paola	100	10,00	1.000	5	10,00	50
Total:			<u>10.000</u>			<u>500</u>

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social está constituido por 10.000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$. 10,00 cada una. Durante este año hubo un aumento de capital de USD\$9,500.00

12.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	(Dólares)	<u>2012</u>
INGRESOS ORDINARIOS (1)			
Ventas de materiales de construcción	73.243,59		46.429,14
Costos de Ventas	(43.740,72)		(30.956,15)
Total Ingresos Ordinarios	<u>29.502,87</u>		<u>15.472,99</u>
GASTOS OPERACIONALES (2)			
Gastos de Administración	(29.635,69)		(15.294,99)
Gastos de Ventas	-		-
Depreciación	52,04		52,04
Total Gastos Operacionales	<u>(29.583,65)</u>		<u>(15.242,95)</u>

(1) La facturación registrada grava en su totalidad el 12% de Impuesto al valor agregado IVA.

(2) Incluye principalmente sueldos y remuneraciones a empleados por US\$ 12,634,32, beneficios sociales US\$ 2,126,97, aporte IESS-Fondo Reserva US\$ 2,587,92, honorarios profesionales US\$ 300,00, arriendos US\$ 3,960,00, transporte US\$ 58,00, Internet US\$ 360,00, Seguridad Electrónica US\$ 548,01, Otros Servicios US\$ 7,107,31, depreciaciones US\$ 52,04

Sra. Esperanza Mora Cortez
GERENTE - SECRETARIO

Lcdo. Indalecio Reyes S.
CONTADOR