

**INDUSTRIAL INELPINSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2012-2013**  
**En dólares estadounidenses**

**1. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 se constituían con los siguientes saldos:

<b>Rubro</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Otras Ctas x Cobrar No Relacionadas	000.00	000.00
<b>Saldo final</b>	<b>000.00</b>	<b>000.00</b>

**2. Crédito Tributario**

Se desglosaba con los siguientes saldos:

<b>Costo</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Por Retenciones del IVA	00.00	00.00
Por Retenciones en la Fuente de Imp. Rta	00.00	00.00
Por Anticipo de Impuesto a la Renta	00.00	00.00
<b>Saldo final</b>	<b>00.00</b>	<b>00.00</b>

**3. Propiedad, Planta y equipo**

El detalle es el siguiente:

<b>Rubro</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Muebles y enseres de oficina	0.00	0.00
Vehículos	0.00	0.00
Otras propiedades	0.00	0.00
Subtotal	0.00	0.00
(-) Depreciación acumulada	0.00	0.00
<b>Saldo final</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

El movimiento es el siguiente:

<b>Costo</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Saldo Inicial	0.00	0.00
Ventas	0.00	0.00
Adiciones	0.00	0.00
<b>Saldo final</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Saldo Inicial	0.00	0.00
Ventas	0.00	0.00
Adiciones	0.00	0.00
<b>Saldo final</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 4. Cuentas por Pagar

Se constituye así:

Rubro	2013	2012
Proveedores Locales	0.00	0.00
<b>Saldo final</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 5. Patrimonio de los Accionistas

##### Capital Social

El capital suscrito de la compañía está dividido en 45.000 participaciones de \$0.04 cada una.

Accionistas	Acciones	USD
FIGUEROA FIGUEROA JACQUELINE ELIZABETH	22.500	900.00
RAMOS RAMOS AGAPITO JORGE	22.500	900.00
<b>Totales</b>	<b>45.000</b>	<b>1.800.00</b>

#### 6. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

#### 7. Situación Fiscal

##### Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2013) aplicable a las utilidades distribuidas, dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

##### Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base al 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.



**CPA GABRIELA FALCONES T.**  
**CONTADORA GENERAL**