

INDUSTRIAL COMERCIAL VIVERO S.A.

INCOMVISA

1.-INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA:

INCOMVISA, Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador el 22 de Abril de 1982 e inscrita en el Registro Mercantil con el # 2718 en Abril de 1982.

Su actividad principal es la Fabricación de Insecticidas y desodorizantes ambientales. Su domicilio fiscal está ubicado en la ciudad de Guayaquil, en Avda. Segunda #200 y primera peatonal de Mapasingue Este, Km. 4,5 vía a Daule y su dirección electrónica es incomvisa@hotmail.com y dispone del Registro Único de Contribuyente (RUC) No 0990595968001 emitido por el Servicio de Rentas Internas S.R.I.

La compañía tiene un área de planta industrial de 600 mts. De galpón donde funciona la fábrica, adicionalmente esta construida en 200 mts. el área de Administración. En el año 2011-2012 su fuerza laboral esta constituida por 11 trabajadores distribuidos: En Planta 6, Ventas 3, Administración 2.

2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adaptada por la Republica del Ecuador en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías. Las NEC son similares a las normas NIC de las cuales se derivan actualmente a las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

De acuerdo al Cronograma establecido en el Ecuador la aplicación obligatoria de NIIF para PYMES será a partir del ejercicio fiscal 2012.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE 2012

Nota # 1

1.- CAJA –BANCOS:

	2012	2011
CAJA LOCAL	US\$ 187.60	US\$ 631,30
BANCOS	5.717.51	32.691,40
TOTAL	US \$ 5.905.11	US\$ 33.322,70

Representan saldos mantenidos en cuentas corrientes, que están disponibles a la vista y sobre los cuales no existe ninguna restricción que limite su uso.

Nota # 2

2.-CUENTAS POR COBRAR:

	2012	2011
CLIENTES IMP.ROSADO	US\$ 36.895.55	US\$ 29.382,58
CLIENTES	6.092.59	6.983,77
DEUDORES DIVERSOS	4.461.91	4.561,91
IMPUESTOS	7.807.98	5.010,35
CIA RELACIONADA	-0-	3.437,58
SUB-TOTAL	US\$ 55.258,03	49.376,19
Menos: Provisión Incobrables	75,55	75,55
Total	US\$ 55.182.28	US\$ 49.300,64

Clientes: Las cuentas de clientes no generan intereses y vencen entre 45 y 90 días plazo. Nuestra provisión es mínima considerando que nuestras ventas están comprometidas en un 90% con Importadora El Rosado, siendo un cliente con mínimo riesgo de incobrabilidad.

uso, se revisa anualmente su desgaste, se presenta al costo menos la depreciación acumulada.

Terreno se registra de forma independiente de Edificio o instalaciones.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

ACTIVOS:

Edificios	5 %
Maquinarias y Equipos, muebles y enseres e instalaciones	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de Computación	33.33 %
Herramientas	10%,20%,50 %

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

	2012	2011
Terrenos	US\$ 6.000,00	US\$ 6.000,00
Edificios	9.511,02	9.511,02
Maquinarias y Equipos	8.000,00	-0-
Equipos y accesorios	8.011,96	6.081,96
Vehículos	8.887,47	21.329,95
Muebles y Enseres	115,00	115,00
Sub-total	US\$ 40.525,45	US\$ 43.037,93
Menos: Depreciación	US\$ 15.067,56	27.486,64
TOTAL NETO	US\$ 25.457,89	US\$ 15.551,29

Nota # 7

7.- Otros activos y pagos Anticipados:

Los otros activos representan desembolsos que se dan como garantía entregados a navieras por la transportación de contenedores de la materia prima.

Pagos Anticipados se dan principalmente por seguros de incendio, robo, su pago es amortizado durante el periodo de vigencia de las pólizas.

Nota # 8

8.-PASIVOS:

Los pasivos corresponden a obligaciones contraídas con nuestros proveedores, locales y del Exterior, los mismos que son cancelados de acuerdo al crédito otorgado.

Cuenta por pagar compañía relacionada Delta Plastic C.A. que nos abastece de envases, canastillas, armadores,. RECOCHEM Inc. Nos abastece de la materia prima Principal **Paradiclorobenceno**.

	2012	2011
RECOCHEM Inc.	US\$ 37.800,00	US\$ 40.950,00
DELTA PLASTIC	50.664,11	27.910,72
CARLOS VERA	9.830,66	9.830,66
VARIOS ACREDITORES	5.392,11	4.889,71
IMPUESTOS S.R.I.	149.63	409,69

OBLIGACION BANCARIA: Préstamo realizado al Banco del Pacifico para pagar materia prima importada (Paradiclorobenceno) otorgado el 5 de Agosto/2011 por el monto de US\$ 15.000,00 á 540 días a una tasa efectiva

de intereses 11.83% reajutable cada 90 días, quedando un saldo pendiente de capital al 31 de Diciembre/12 el monto de US\$ 909,70

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS:

	2012	2011
Ing. Bolívar Vivero	US\$ 7.152,97	US\$ 7.152,97
Ing. Esther Vivero	US\$ 26.009,61	24.279,60
Ing. Joakin González	US\$ 5.000,00	-0-

Beneficios Empleados:

Se reflejan las provisiones realizadas como: decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones, desahucio.

	2012	2011
Decimo Tercer Sueldo	US\$ 407,66	US\$ 314,50
Decimo Cuarto Sueldo	2.493,80	1.782,00
Vacaciones	4.073,46	3.173,27
Otras provisiones	4.331,29	1.973.47

Nota # 9

9.-Capital Social: Al 31 de Diciembre 2012 el capital social esta constituido por 600.000 acciones de 004 ctvs. de dólar cada una. Totalizando un capital totalmente pagado de US\$ 24.000,00

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos

el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, al 31 de Diciembre/12 refleja un saldo acumulado de US\$ 3.481,70.

Reserva Facultativa: La ley de compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o Junta General, reflejando un saldo acumulado de US\$ 3.847,17

Reserva de Capital: El saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito y no pagado.

Nota # 10

10.- Reconocimiento de Ingresos: La Compañía reconoce sus ingresos por ventas cuando la mercadería es entregada en su totalidad al cliente.

Nota # 11

11.-Participación de Trabajadores en las utilidades: De acuerdo con las disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado, en este ejercicio 2012 la compañía genero **una pérdida** de US\$ 17.168,08 Los accionistas deberán tomar acciones y hacer un análisis de este resultado y proyectar mejores políticas a futuro para que los resultados que se generen sean positivos y la compañía pueda avanzar en sus actividades comerciales y proyectos empresariales.

Nota # 12

12.- Provisión para Impuesto a la Renta: Es calculada mediante la tasa de Impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar, la tasa para este periodo 2012 es el 23%. En este periodo la compañía ha generado

pérdida por lo que el pago de impuesto a la renta se genera con el cálculo de porcentaje sobre sus activos, gastos, patrimonio e ingresos.

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA PYMES:

En cumplimiento a las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, informamos los ajustes realizados:

Resultados Acumulados:

ADOPCION NIIF por 1ra vez	US\$ 2.083,58	
ACTIVO DIFERIDO –PATENTE		US\$ 2.083,58

ACTIVOS FIJOS:

Maquina Tableteadora 40193	US\$ 8.000,00	
PATRIMONIO		US\$ 8.000,00

Resultados Acumulados NIIF 1ra vez

Incorporación de Activo Fijo según Costo atribuible del mercado.

DEPRECIACION:

Depreciación Acumulada de Vehículo US\$ 3.199,48

RESULTADOS ACUMULADOS	US\$ 3.199,48
-----------------------	---------------

Adopción NIIF por 1ra vez

Por mayor vida útil del activo.

SALARIO DIGNO:

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Suplemento del Registro Oficial No 351 de Diciembre 29 de

2010, a partir del ejercicio fiscal 2011, los empleadores que no hubieren pagado a todos sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual, deberán calcular una compensación económica obligatoria adicional que será pagada como aporte para alcanzar el Salario Digno.

El salario digno mensual es aquel que cubre al menos las necesidades básicas de la persona trabajadora así como las de su familia, y corresponde al costo de la canasta básica familiar dividido para el número de perceptores del hogar. Al 31 de Diciembre de 2012, la compañía realizó los cálculos en función de los componentes del Salario Digno y de forma individual para cada trabajador, comparándolos con el importe de la canasta básica familiar US\$ 368,05, se estableció que todos nuestros trabajadores superan el salario digno.


Ing. Angélica Codesto Cantos
CONTADORA
REG. 01233


Ing. Angélica Codesto Cantos
CONTADORA
REG. 01233