

MEXPENSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Operaciones

Se constituyó en Guayaquil el 21 de octubre del 2010, en la Republica de Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de agosto del mismo año.

Su actividad principal es actividades de Asesoramiento Económico y Financiero.

2. Políticas contable significativas

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la NIIF para las PYMES.

Los estados financieros de MEXPENSA S.A. al 31 de diciembre del 2013 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 8 de abril del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la Sección 35 transición a la NIIF para las Pymes para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para las PYMES al 1 de enero al 31 de diciembre del 2013. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de la NIIF para las PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES, vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

a) Bases de presentación

Los estados financieros de MEXPENSA S.A. comprenden el estado de situación financiera del 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013 los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

b) Cuentas por cobrar –operacionales:

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La administración de la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables, porque no presenta cartera con dificultad de cobro.

c) Efectivo

El efectivo comprende de la cuenta bancos

d) Vehículos

Los vehículos están registrados al costo de adquisición, en US\$ dólares, menos la depreciación acumuladas (nota 5)

El vehículo se deprecia el 20% por el método de línea recta basado en la vida útil.

e) Beneficios del personal

La compañía no ha registrado la provisión para Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Compañía por servicios de se reconocen y se facturan según el avance del trabajo estimado en la forma de pago

3.- Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, el efectivo, lo conforma la cuenta bancos por un monto de US\$59.32

4.- Impuestos por cobrar

El saldo del impuesto al valor agregado al 31 de diciembre del 2013 es de US\$872.83

5.- Vehículo

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de vehículo, es como sigue:

		Saldo al				Saldo al	% Tasa de
		31/12/2012	Adiciones	Bajas	Transf.	31/12/2013	Depreciación
Costo							
Vehiculo	US\$	26.776,79	-	-	-	26.776,79	20%
Depreciación Acumulada		8.925,59	5.355,36	-	-	14.280,95	
Vehiculo Neto	US\$	<u>17.851,20</u>				<u>12.495,84</u>	

El cargo a gastos por depreciación de vehículos fue de US\$5.355,36 en el 2013.

6.- Gastos acumulados por pagar

El movimiento de los gastos acumulados por pagar, durante el año terminado al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

		Saldo al			Saldo al
		31/ 12/2012	Adiciones	pagos	31/12/2013
Decimo tercer Sueldo	US\$	12,42	334,87	319,39	27,90
Decimo Cuarto Sueldo		118,33	318,00	171,33	265,00
Vacaciones		74,31	167,44	-	241,75
Fondo de reserva		-	334,87	306,97	27,90
Participación de trabajadores	US\$	<u>304,68</u>	<u>2.464,55</u>	<u>(2.464,55)</u>	<u>562,55</u>

7.- Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2013, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuesto a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividades productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionara con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El gasto de impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2013, resulta de lo siguiente:

	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>
Utilidade gravable antes de impuesto a la renta	13.965,83
impuesto a la renta calculado	3.072,48
Impuesto a la renta caudado (Anticipo < IR causado)	<u>3.072,48</u>

El movimiento de impuesto a la renta por pagar por el año que termino al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>
Saldo al inicio del año	-
Retenciones en la fuente del año	3.096,22
Anticipo de impuesto a la renta	-
Impuesto a la renta causado	3.072,48
Saldo a favor del contribuyente	<u>23,74</u>

8.- Reserva Legal

La ley de Compañías del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades liquidadas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.