

NAMPULA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

**1 ACTIVO**

**11. CORRIENTE**

**11.01 DISPONIBLE**

**11.01.01 CAJA**

- **11.01.01.01 CAJA GENERAL**

En caja se mantienen \$ 476,06 como saldo debido a que el último depósito del año se realizó el 30 de Diciembre del 2013 procedentes a ser depositados el día laborable del siguiente año.

**11.01.02 BANCOS**

- **11.01.02.01 BANCO DEL AUSTRO CTA. AHORROS**

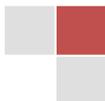
Al 31 de diciembre de 2013 presenta un valor de \$ 54.276,52 los cuales se corresponden con los movimientos registrados en la libreta de la cuenta de ahorros que Nampula S.A. mantiene en el Banco del Austro. (Anexo N°. 1)

**11.02 ACTIVO EXIGIBLE**

**11.02.01 CLIENTES NACIONALES**

- **11.02.01.01 CLIENTES VARIOS**

Se tienen pendientes de cobro \$ 2.704,03 que provienen de cartera vencida la cual es provisionada mensualmente hasta llegar a la baja íntegra de este saldo puesto que se



constituye en incobrable, adjunto se encuentra el detalle de la cartera pendiente de baja. (Anexo N°. 2).

#### **11.02.01.02 DEUDORES VARIOS**

- **11.02.01.02.03 KFIANG S.A Y OTRAS**

En el Balance 2013 se encuentra con un monto de \$ 437,50 los que se deben a dos préstamos concedidos por parte de Nampula S.A; uno por \$ 187,50 para pago al S.R.I. por Impuesto a la Renta del año 2012 realizado el 30 de abril de 2013 y el otro por \$ 250,00 para pago de Impuestos al S.R.I. por Mayo 2013.

- **11.02.01.02.05 NABATIYAH S.A.**

Por cobrar a Nabatiyah S.A existe un saldo de \$ 187,50 debido a un préstamo concedido por Nampula para pago al S.R.I. por concepto de Impuesto a la Renta 2012 realizado el 30 de abril de 2013.

- **11.02.01.02.07 PESANTEZ CABRERA WILLIAM PAUL**

Como saldo por los depósitos de caja no efectuados por el señor William Pesantez, están pendientes de cobro \$ 1.797,14, es decir que en relación con el 2012 esta cuenta disminuyó \$ 255,00 esto se debe a que el señor Marcelo Pesantez pagó durante el año 2013 tres cuotas de \$ 85,00 correspondientes a Octubre, Noviembre y Diciembre.

- **11.02.01.02.09 OUJDA S.A.**

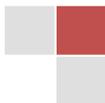
Por cobrar a Oujda S.A existe un saldo de \$ 187,50 debido a un préstamo concedido por Nampula para pago al S.R.I. por concepto de Impuesto a la Renta 2012 realizado el 30 de abril de 2013.

#### **11.04 PAGOS ANTICIPADOS**

##### **11.04.02 PAGOS ANTICIPADOS DE IMPUESTOS**

- **11.04.02.01 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA**

Por concepto de Anticipo Impuesto a la Renta se realizaron dos pagos, la primera cuota por \$ 612,84 en 12 de agosto de 2013 y la segunda cuota por \$ 612,84 pagada el 19 de septiembre de 2013, la suma de estas dos cuotas da \$ 1.225,68 que se constituye en el



saldo de la cuenta en mención, valor que se liquidará con el pago del Impuesto a la Renta por el ejercicio 2013 a efectuarse en abril 2014. (Anexo N°. 3)

- **11.04.02.02 RETENCIÓN EN LA CUENTA DE IMPUESTO A LA RENTA**

Por este concepto se mantienen en la cuenta \$ 24,08, valor a ser declarado en abril 2014. Esta cantidad se encuentra distribuida de la siguiente manera:

MES	VALOR	MES	VALOR
Enero	2,77	Julio	1,05
Febrero	3,84	Agosto	3,18
Marzo	0,63	Septiembre	0,63
Abril	0,63	Octubre	2,58
Mayo	0	Noviembre	3,67
Junio	1,70	Diciembre	3,40

Estas retenciones se deben a los ingresos por servicios de parqueadero sobre las cuales se aplicó el 2%.

- **11.04.02.04 IVA POR COMPRAS**

Se presenta con un saldo de \$ 446,40 que provienen del IVA pagado por el arriendo de parqueadero de Nampula S.A. según factura N° 24471, esta cantidad fue declarada en diciembre 2013 y por lo tanto se procede con su cancelación en enero 2014 y consecuentemente queda saldada.

**14.01. INVERSIONES A LARGO PLAZO**

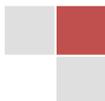
- **14.01.01 ACCIONES Y PARTICIPACIONES**

Se da inicio al movimiento de esta cuenta el 31 de enero de 2008 por la compra de acciones de Austroseguridad S.A. mediante dos préstamos concedidos para este fin por el Banco del Austro, el primero por \$ 11.7000,00 y el segundo por \$ 48.817,05 valores que totalizan la cantidad reflejada en el Balance General como acciones y participaciones.

**2 PASIVO**

**21 PASIVO CORRIENTE**

**21.01.03 OBLIGACIONES POR PAGAR**



- **21.01.03.01 BANCO DEL AUSTRO**

A diciembre 2013 se debe al Banco del Austro \$ 28.764,39 los cuales se descomponen en:

- Ingreso de saldo inicial al 1 de enero de 2007 por \$ 10.906,94 por concepto de préstamo; a los que se descuenta \$ 600 por devolución de préstamo.
- Al 31 de diciembre de 2012 se realizó un cargó por \$ 18.457,45 por gastos no deducibles; los cuales influyen en la declaración del Impuesto a la Renta del periodo en mención.

**21.01.07 IMPUESTOS POR PAGAR**

- **21.01.07.01 RETENCIÓN 2% IMPUESTO A LA RENTA**

Por concepto de Retención 2% Impuesto a la Renta, la cuenta presenta un valor de \$ 0,10 por las compras realizadas en diciembre 2013, monto que se cancela en enero 2014.

- **21.01.07.02 RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8% .**

Se encuentran pendientes de pago a diciembre 2012 \$ 297,60 que corresponden a la Retención N° 416 sobre la factura N° 24471 por arriendo de parqueadero del mes de diciembre; esta cantidad se cancela en enero 2013 y por tanto se salda la cuenta.

**21.01.07.06 IVA POR VENTAS**

- **21.01.11.01 APOORTE PERSONAL AL IESS**

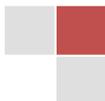
Al 31 de diciembre de 2013 están por cancelar \$ 91,73 por el 9,35% de Aporte Individual por Geovanny Pesantez (\$30,21), Fausto Guamán (30,21) y Juan García (31,31), valor que se liquida en enero 2014 mediante planilla del seguro social.

**21.03 PASIVO NO CORRIENTE**

**21.03.07 RESERVA BENEFICIOS SOCIALES**

- **21.03.07.01 APOORTE PATRONAL**

En el Balance General se presenta un saldo de \$ 119,20 por pagar lo que corresponde al 11,15% de Aporte Patronal más el 1% por IECE y SECAP de Geovanny Pesantez



(\$39,25), Fausto Guamán (39,25) y Juan García (40,70) por el mes de diciembre 2013, obligación patronal que se cancela en la planilla de enero 2014.

- **21.03.07.05 DECIMO TERCER SUELDO**

Presenta un saldo por pagar de \$ 81,75 que corresponden a la provisión del mes de diciembre de 2013 por el periodo diciembre 2013 - noviembre 2014; esta suma se descomponen en \$26,92 por Geovanny Pesantez, \$ 26,92 Guamán Fausto y \$ 27,91 Juan García, la cual se debe cancelar en 2014 junto con toda la provisión del periodo.

- **21.03.07.06 DECIMO CUARTO SUELDO**

Se ha acumulado esta provisión por \$ 450,50 que corresponde a los meses de agosto a diciembre 2013, con el siguiente detalle:

- \$ 106 por agosto, los que se componen de \$ 26,50 Geovanny Pesantez, \$ 26,50 Fausto Guamán, \$ 26,50 José Vintimilla, \$ 26,50 Juan García.
- \$ 106 por septiembre, que se integran por \$ 26,50 Geovanny Pesantez, \$ 26,50 Fausto Guamán, \$ 26,50 José Vintimilla, \$ 26,50 Juan García.
- \$ 79,50 por octubre, compuesto por \$ 26,50 Geovanny Pesantez, \$ 26,50 Fausto Guamán, \$ 26,50 Juan García.
- \$ 79,50 por noviembre, compuesto por \$ 26,50 Geovanny Pesantez, \$ 26,50 Fausto Guamán, \$ 26,50 Juan García.
- \$ 79,50 por diciembre, compuesto por \$ 26,50 Geovanny Pesantez, \$ 26,50 Fausto Guamán, \$ 26,50 Juan García.

Estos valores forman parte de la provisión para el periodo agosto 2013 - julio 2014; cuando se procederá a liquidar esta cuenta.

**21.03.08 PRESTAMOS A LARGO PLAZO**

- **21.03.08.01 BANCO DEL AUSTRO**

La cuenta presenta un valor de \$ 11.671,37 que se deben a un crédito obtenido del Banco del Austro por \$ 60.517,05 para invertir en Austroseguridad en la compra de acciones, crédito que se registra con fecha 31 de enero de 2008. De este préstamo se cancelan \$ 48.845,68 el 2 de diciembre de 2012 lo que deja el saldo reflejado en el presente en el Balance General.

**3 PATRIMONIO**



### **31 ACCIONISTAS**

#### **31.01.01 ACCIONISTA NACIONALES**

##### **31.01.01.02 SERRANO SANTIAGO**

El señor Santiago Serrano tiene una participación en las acciones de Nampula se \$ 400,00 las cuales tienen como fecha de registro el 1 de enero de 2007 y representa el 50% del capital.

##### **31.01.01.04 GARCIA MOSCOSO JUAN**

El señor Santiago Serrano cuenta con un participación en las acciones de Nampula de \$ 400 la cual representa el 50% del capital, este valor proviene de la transferencia de acciones realizada el 2 de diciembre de 2012 desde la cuenta del señor Fabián Gonzales por \$ 400,00 que representan el 100% de su participación en el capital.

### **32 RESERVAS**

#### **32.01.01 RESERVA LEGAL EJERCICIOS ANTERIORES**

Esta reserva tiene un valor de \$ 13.772,99 que se compone de la acumulación de la reserva del año 2010 por \$ 5.974.66, más reservas por años anteriores \$ 997,42, más reservas por el año 2012 \$ 6.800,91; lo que cubre más del 100% según lo establecido por la ley.

#### **32.01.02 RESERVA EJERCICIO ACTUAL**

Presenta un valor de \$ 755,66 correspondiente al cierre de ejercicio 2012, que representa el 10% de la utilidad después del 15% por Participación de Empleados y del Impuesto a la Renta.

#### **32.02.01 RESERVA FACULTATIVA EJERCICIOS ANTERIORES**

Tiene un saldo acumulado de \$ 30.073,09 correspondiente a los ejercicios:

1. Año 2007 por \$ 383,68
2. Año 2008 por \$ 443,95
3. Año 2009 por 580,58
4. Año 2010 por \$ 28664,88

Por los años siguientes no se registra acumulación de esta reserva.



**32.03 RESERVA DE CAPITAL**

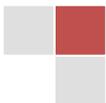
**32.03.01 RESERVA DE CAPITAL EJERCICIOS ANTERIORES**

Presenta un saldo de \$ 19.256,93 que se componen de \$ 12.673,92 por el ejercicio 2010 y \$ 6583,01 por acumulación de años anteriores.

**32.03.02 RESERVA DE CAPITAL EJERCICIO ACTUAL**

Por esta reserva se encuentra en el Balance General \$ 9.215,03 provenientes del ejercicio 2012.

**NOTA:** No se realiza ningún cambio a reservas debido a que debemos tener un resultado ya concluido con respecto a utilidades para proceder a la determinación de las mismas.



**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**41 INGRESOS OPERACIONALES**

**41.01 VENTAS NETAS**

**41.01.01 INGRESOS POR SERVICIOS**

- **41.01.01.01 SERVICIOS DE PARQUEADERO**

La conformación de esta partida está generada por las ventas que existieron durante el año 2013; tanto de servicios eventuales como de arrendamientos que se cobran mes a mes.

**51.01 GASTOS**

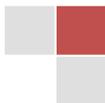
**51.01.01 COSTOS POR SERVICIOS PRESTADOS**

- **51.01.01.01 SUELDO UNIFICADO**

Este valor de 13.148,48; consta de sueldos cancelados mes a mes durante el año 2013; conteniendo en nomina hasta el mes de octubre cuatro empleados y a partir del tres de octubre; tres empleados.

- **UTILES DE ESCRITORIO**

El monto se descompone, de la siguiente manera:



NAMPULA S.A.

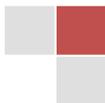
RUC: 0190166724001

FECHA	PROVEEDOR	N°. DE FACTURA	DESCRIPCION	VALOR
11/03/2013	Senefelder	153740	25000 Facturas	275,00
03/05/2013	GRAFIXA	16142	2 Talonarios de 50 facturas	14,00
21/05/2013	GRAFIXA	16256	1 Talonario de 50 facturas	12,00
04/06/2013	Senefelder	9091	100000 Facturas	760,00
02/06/2013	GRAFIXA	16332	7 Talonarios de 50 facturas	22,00
24/10/2013	GRAFIXA	17111	10 Talonarios de facturas	28,00
<b>TOTAL:</b>				<b>\$ 1.111,00</b>

• **51010214. IMPUESTOS**

Este monto se debe a existieron errores al momento de declarar en las cuales se puede apreciar que se pierde totalmente el crédito tributario su valor asume a \$ 14.511.31; además se debe incluir el valor que toma como anticipo del impuesto a la renta es \$ 1.672,24 y se declara \$ 836,12. (Anexo N°. 4).

**NOTA:** Tenemos una factura pendiente de \$ 60000,00 emitida por INMOBILIARIA DEL AUSTRO S.A. por honorarios profesionales; este asiento se encuentra registra y declarado en el 2011.



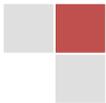
NAMPULA S.A.  
RUC: 0190166724001

---

**N O T A S A L O S**  
**E S T A D O S**  
**F I N A N C I E R O S 2 0 1 2**



# A N E X O S



NAMPULA S.A.  
RUC: 0190166724001

---

**NAMPULA S.A.**  
**BALANCES 2012**

