

IMPORTADORA PAG S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**

1. OPERACIONES

La compañía IMPORTADORA PAG S.A. antes denominada se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del Cantón Guayaquil I, el 5 de diciembre del año 1995 la que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 29 de Diciembre de 1995. En esta escritura publica constan los estatutos de la compañía El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir del 5 Diciembre de 1995- La actividad principal de la Compañía es de venta al por mayor y menor Artefactos y Electrodomésticos..

Los estados financieros fueron elaborados o preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 14 de Abril del 2014.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), Estas políticas están basadas en ciertas disposiciones legales, en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes a efectivo

Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos y las inversiones líquidas y sin riesgo, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Inventarios

Los inventarios de producto terminado en almacén y repuestos están valuados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor neto de realización,- el costo de la Mercadería disponible para la venta, se determina por el método promedio.- Los inventarios en tránsito se registran al costo de adquisición, esto es según facturas y costos directos incurridos.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas a una base que se asemeja al costo histórico.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en los años de vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales: Edificios 5%; instalaciones 10%; Maquinarias y equipos 10%; Equipos de computación 33%; Muebles y equipos de oficina 10%; Vehículos 20%; Equipos fotográficos 33%; Herramientas 10%

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas por la venta de sus productos y/o prestación de servicios.- Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

ESTADOS FINANCIEROS ELABORADOS Y PRESENTADOS BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES)

En el caso de IMPORTADORA PAG SA que elaboro su contabilidad la registra o lleva bajo las NIIF o NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS PYMES, teniendo que presentar los cuatros estados financieros a la Superintendencia de Compañías

3.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo y depositados en las cuentas de la compañía en las siguientes instituciones financieras:

PICHINCHA	34274.44
INTERNACIONAL	3086.78
GUAYAQUIL	44151.23
	81512.45

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar a los Clientes consistían en:

TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 49.958.42
Distribuida de la siguiente manera por Región		
Región Costa	29.975.05	
Región Sierra	19.983.37	

Las Cuentas por cobrar, a clientes, no originan interés alguno a favor de la Compañía, , las Provisiones para Cuentas de dudoso cobro, presentaron los siguientes movimientos y saldos:

Saldos al	Saldos al
31/12/2013	31/12/2012
\$ 49.958.42	90.083.38

La Administración de la Compañía, realizó al 31 de Diciembre del 2013, el respectivo análisis de cada uno de los saldos adeudados por los clientes y otros no hay cuentas por cobrar mayores a 60 días de vencimiento Así mismo determinó la provisión para cuentas de dudoso cobro para el año 2013 por US \$ 499.58 que corresponde al 1% sobre el saldo de cuentas por cobrar clientes La Administración considera que el saldo de la referida cuenta, al 31 de Diciembre del 2013 es apropiado en relación a los riesgos que maneja la Compañía, ya que mas del 90 % fueron ventas del , Noviembre y Diciembre.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los Inventarios consistían en:

Inventario Productos terminado	saldo al 31-12-2013 es	\$ 293.632.36
--------------------------------	------------------------	---------------

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

No existen otras cuentas por cobrar .

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La cuenta con los siguientes Propiedades Plantas y Equipo:

Equipo de computación por	\$ 424.96
Vehículo	\$ 87.576.29
Depreciación acumulada de Propiedades Planta y Equipos	\$-41.580.45
Saldo al 31/12/2013 de Propiedades Planta y Equipo es de	\$ 46.420.80

Se adquirió un vehículo en el mes de Junio para el Gerente tomando en consideración el costo para efectos de la depreciación para de acuerdo a la Ley Tributaria y a las Niif llevar una armonía entre las dos en cuanto al monto de depreciación anual.

8. INVERSIONES EN ACCIONES

No contamos con inversiones en acciones en otras compañías

9. CUENTAS POR COBRAR A COMPAÑÍAS RELACIONADAS

No contamos con cuentas por cobrar a compañías relacionadas

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- corresponde al Crédito Tributario de Iva de al final del periodo

fiscal al 31-12-2013 por	\$ 2307.86
y saldo de Renciones de Clientes del periodo Fiscal al 31-12-2013	\$3.910.33
anticipo de Impuesto a la renta 2013	\$ 2.519.06
TOTAL	\$ 8.737.25

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Pagar consistían en los siguientes conceptos:

PROVEEDORES	300.639.90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	60.802.43
	361.442.33
	=====

Estos valores no generan ningún tipo de interés a favor de terceros

12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Saldo al 31/12/2013	\$40.871.89
Con las instituciones Financieras Banco de Pichincha y Banco Guayaquil.	

13.-IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 22% sobre el valor de las utilidades

De la utilidad Contable, el 15% pertenece a la participación de trabajadores en las utilidades y el 22% de impuesto a la renta sobre las mismas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013, difieren del cálculo al aplicar las referidas tarifas, sobre la utilidad del ejercicio, a continuación se explica la Conciliación respectiva:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	45.169.80
MENOS 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<u>(6.775.47)</u>
	38.394.33
MENOS	
INGRESOS EXENTOS (VENTA OCASIONAL DE ACCIONES)	(000000)
15% REMUNERACIONES A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	<u>(000000)</u>
	(000000)
MAS	
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.308.37
GASTOS SOBRE INGRESOS EXENTOS	000000
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES SOBRE INGRESOS EXENTOS	<u>000000</u>

UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA **39.702.70**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO **8.734.59**
 =====

MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DE OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2013:

IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA		
ANTICIPOS PAGADOS		(2.519.06)
RETENCIONES EN LA FUENTE		(3910.33)
IMPUESTO CAUSADO		<u>8.734.59</u>
SALDO POR PAGAR		2.305.20

14.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y las transacciones durante el año consistían en:

	SALDOS AL	AUMENTOS	SALDOS AL
	31/12/2012	(DISMINUCIONES)	31/12/2013
BENEFICIOS SOCIALES		1624.15	1.624.15
PARTICIPACION A TRABAJADORES	527.78	-527.78	6.775.47
APORTES AL IESS	<u>0.00</u>	<u>383.26</u>	<u>383.23</u>
	527.78		8.782.85
	=====	=====	=====

15. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, los Pasivos a Largo Plazo consistían en provisiones de beneficios sociales que la Compañía efectúa a favor de sus trabajadores, El movimiento durante el año y los respectivos saldos consistieron en:

	SALDOS AL	ADICIONES	SALDOS AL
	31/12/2012	(DISMINUCIONES)	31/12/2013
JUBILACION PATRONAL	00000	00000	0000
	<u>00000</u>		<u>0000</u>
BONIFICACION POR DESAHUCIO		<u>00000</u>	
	0000	00000	0000
	=====	=====	=====

JUBILACIÓN PATRONAL

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.-

La compañía creo como Política Contable no hacer provisiones de Jubilación Patronal para empleados menores a 10 años.

BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Así mismo la compañía creo una política contable de no hacer provisiones por este concepto.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013 el Capital Social de La Compañía es de US \$ 800.00 correspondientes a 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.- Los Accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana

NOMINA DE ACCIONISTAS	%	VALOR
ADUM MIRANDA JORGE GUILLERMO XAVIER	0.50 %	\$4.00
MIRANDA VELASCO IRMA ROSA	99.50 %	\$ 796.00

100,00 800.00
=====

17. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

La Junta General de Accionistas decidió no hacer mas Reserva Legal quedando un saldo al 31/12/2013 de :

Capital social	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 1923.55

18. RESERVA FACULTATIVA

Saldo al 31/12/2013 es de \$ 826.96

19. UTILIDAD DE LOS ACCIONISTAS

La Junta General de Accionistas decidió no repartir utilidades a los accionistas del ejercicio económico 2013

20.- HECHO SUBSECUENTES

No hay ningún hecho subsecuente después del 31/12/2013.