

INDUSTRIAS Y PREDIOS MARAJASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano del 05 de Noviembre de 1.976 como **INDUSTRIAS Y PRDIOS MARAJASA S.A.**, Actividades de Inmobiliaria.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.- Los Estados Financieros de **INDUSTRIAS Y PREDIOS MARAJASA S.A.** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Informacion Financiera NIFF.

La preparacion de los presente estados Financieros en conformidad con las Normas Intenacionales de Informacion Financiera - NIFF, requiere que la Administracion realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad econòmica de la entidad, con el proposito dee terminar la valuaciòn y presentacion de algunas partidas que forman parte - de los estados financieros. En opinion de la Administracion, tales estimaciones y supestos es tuvieron basados en la mejor utilizacion de la informacion disponible al momento, los cuales podran llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentacion de los Estados Financieros.- Los estados financieros de **INDUSTRIAS Y PREDIOS MARAJASA S.A.** comprende el estado de Situaciòn Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio del Patrimonio y Estado de flujo de Efectivo, al 31 Diciembre Del 2013.

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluye activos financieros líquidos, depòsitos, Inversiones Financieras Lìquidas, que se pueden transformar ràpida mente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Inventarios.- Al 31 de Diciembre del 2013 los inventarios estan presentados al costo de adquisiciòn, los cuales no exceden su valor neto de realizaciòn. Las importaicones en transito se en - cuentan registradas a su costo de adquisicion incrementado por los gastos de importacion incurridos hasta la fecha del estado de situacion financiera.

Pagos anticipados.- Estàn constituidas por los rubros a Impuestos Fiscales anticipados tales como Impuesto al Valor Agragado, anticipos Impuesto a la Renta, Retencion en la Fuente del año y años anteriores.

Propiedad, Planta y Equipos.- Las propiedades, plantas y equipos son representados al costo - menos la depreciacion acumulada y el importe acumulado de las perdidas de deterioro del valor.

Los costòs son depreciados de acuerdo con el mètodo de linea recta, en funcion a los años de vida ùtil.

Los costos de propiedades, planta y equipos, comprenden su precio de adquisiciòn màs todos los costos directamente relacionados con la ubicaciòn del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento segùn lo previsto por la administracion.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan su vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

| ACTIVO FIJO | VIDA UTIL | PORCENTAJE ANUALES |
|-------------------------|-----------|--------------------|
| Muebles y Enseres | 10 años | 10% |
| Maquinarias y Equipos | 10 años | 10% |
| Equipos de Computación | 3 años | 33.33% |
| Flota y Equipos Fluvial | 10 años | 10% |
| Edificio | 20 años | 5% |
| Vehículo | 5 años | 20% |

Impuestos.- Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente.- se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gasto.- Los costos y gastos se registran al costo histórico, se recomienda a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponden a los trabajadores, regíendose a la disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2013, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTA | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | \$ 3,555.32 | \$ 2,859.56 |
| TOTAL | \$ 3,555.32 | \$ 2,859.56 |

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTAS | 2013 | 2012 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Cuentas por Cobrar | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| TOTAL | \$ 0.00 | \$ 0.00 |

5.- INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTAS | 2013 | 2012 |
|--------------|----------------|----------------|
| INVERSIONES | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| TOTAL | \$ 0.00 | \$ 0.00 |

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTAS | 2013 | 2012 |
|---|------------------|----------------|
| Crédito Tributario por Adquisiciones | \$ 192.00 | \$ 5.17 |
| Crédito Tributario por Anticipos | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Cdito Trib. por Renteccion en la Fuente | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Anticipos Empleados | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Anticipos años Anterior | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| TOTAL | \$ 192.00 | \$ 5.17 |

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTAS | 2013 | 2012 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Terreno | \$ 7,000.97 | \$ 7,000.97 |
| Edificio | \$ 21,002.90 | \$ 21,002.90 |
| Equipos de Computación | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Instalación Telefonica | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Instalación Electrica | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| (-) Dep. Acumulada | (\$ 11,551.65) | (\$ 11,551.65) |
| TOTAL | \$ 16,452.22 | \$ 16,452.22 |

8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTAS | 2013 |
|-----------------------------|---------------------|
| Proveedores Locales | \$ 0.00 |
| Prestamos Accionista | \$ 16,040.48 |
| Decimos | \$ 0.00 |
| Vacaciones | \$ 0.00 |
| Fondos de Reserva | \$ 0.00 |
| Obligaciones al IESS | \$ 0.00 |
| Obligaciones a Empleados | \$ 0.00 |
| Participacion de Utilidades | \$ 0.00 |
| TOTAL | \$ 16,040.48 |

9.-IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTAS | 2013 |
|----------------------------|------------------|
| Retenciones en la Fuente | \$ 0.00 |
| Retenciones IVA | \$ 0.00 |
| Impuesto al Valor Agregado | \$ 24.00 |
| Impuesto a la Renta | \$ 210.50 |
| TOTAL | \$ 234.50 |

10.- IMPUESTO A LA RENTA

Aspecto Tributario del Código Organico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- i. La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir el año 2013
- ii. La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Las declaraciones del impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado del año 2008 al 2010 están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias, sobre los cuales podrán existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos.

11.- PATRIMONIO

Capital social.- El capital social suscrito y pagado, está constituido por 800 acciones del valor unitario de U.S.\$1.00 c/u.