

INNOVACION 2000 NOVAMILSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012
(En Dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA

a. Antecedentes

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Octavo de Quito, el 22 de Octubre del 2001, bajo la razón social de INNOVACION 2000 NOVAMILSA S.A de nacionalidad ecuatoriana y con domicilio en la ciudad de Quito, sin perjuicio de que pueda abrir sucursales o agencias dentro o fuera del país, e inscrita en el Registro Mercantil No. 5277 tomo 132 el 28 de Diciembre de 2001.

b. Actividad Económica

La actividad económica de la Compañía es la venta al por mayor de maquinaria y equipos de oficina y todas los equipos en esta área en general.

La Compañía inicia sus operaciones en el año 2001

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Base de medición y presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

b. Moneda de Presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía es el dólar Americano moneda vigente y de uso corriente en el Ecuador

c. Período económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

d. Uso de estimaciones, supuestos y juicios contables

La preparación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

e. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha de 19 de Marzo de 2013

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS principales políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichos valores no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

c. Pasivos financieros

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

d. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

e. 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 ingresos 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 la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período, para el 2012 el 23%.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, se toma en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

g. Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

h. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, y se conocen, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía. 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 presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

a. Estimación del valor razonable de instrumentos financieros

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

El efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros se aproximan a sus respectivos importes en libros debido, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

6. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes locales (1)	27,700	
Credito Fiscal IVA	4,548	
Crédito tributario retencion fuente	435	

(1) Corresponden a saldos por cobrar por ventas de productos del giro del negocio

7. INVENTARIOS

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los gastos estimados de ventas.

8. PROPIEDADES, MOVILIARIO y EQUIPOS

Reconocimiento y medición

Los elementos de las propiedades, mobiliarios y equipos se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, mobiliarios y equipos son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario en cada cierre de balance.

Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con

la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Años de vida útil estimada

La depreciación de los activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Muebles y enseres 10%

Equipo de oficina 10%

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos

Deterioro del valor de los activos

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores comerciales	87.120	
Impuestos por pagar Iva y Ret. Fte.	233	
Impuesto Renta compañía	3.761	
Oblig Beneficios Empleados	5.377	
Otros Pasivos Corrientes	777	

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1

11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía calculó y registró la provision para impuesto de dicho año a la tasa del 23%

A partir del ejercicio fiscal 2010, se encuentra en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Debe anotarse que a partir del año 2010, sobre la base del Código de la Producción aún en vigencia, se determinó la reducción de la tarifa de Impuesto a la Renta a razón de un punto porcentual hasta llegar al 22%, consecuentemente las tarifas vigentes para el año 2013 y 2012, eran del 22% y 23% respectivamente.

La composición de la determinación del Impuesto a la Renta Corriente, es el siguiente.

CALCULO PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	
UTILIDAD CONTABLE	16.311
mas Gas. No deducibles	2.929
base imp. par. Trabajadores	19.240
15% Participación Trabajadores	2.886

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	16 311
mas Gas. No deducibles	2 929
menos 15% Part. Trabajadores	2 886
base imp. Impuesto renta	16 354
23% impuesto renta	3 761

13. CALCULO ANTICIPO RENTA

INNOVACION 2000 NOVAMILSA S.A.
 CALCULO ANTICIPO A PAGAR EN EL 2013
 Declaracion de Renta ejercicio 2012

CONCEPTO	USD	%	Anticipo Renta
Patrimonio Total	57.912,66	0,002	115,83
Total Costos y gastos	195.763,61	0,002	391,53
Activo Total	155.181,34		
Ingresos por cobrar	-27.699,94		
Impuestos credito tributario	-4.983,08	0,004	489,99
Total ingresos	209.188,55	0,004	836,75
			1 834,10
Retenciones en la Fuente ejercicio Fiscal 2012			434,99
			1.399,11
50% a Pagar en Julio 2013			699,56
50% a Pagar en Septiembre 2013			699,56

14. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2013 y la fecha de emision de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra indole, que afecten en forma significativa a la situación financiera de la compañía.

 Wilson Aucapiña
 Gerente General


 Ma Enith Jumbo
 Contadora #015784