

EMPRESA: IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTIZ S.A IMPEASA
RUC: 0992700696001
EXPEDIENTE: 98493
EJERCICIO ECONOMICO: AÑO 2012

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

IMP.& EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A IMPEASA, tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Av. Machala 713 y Quisquis constituida mediante escritura Pública, ante el Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil el 30 del diciembre del 2010, e inscrita en el Registro mercantil el 21 de enero del 2011.

Actividad Principal: Ensamblaje y venta de motocicletas y trineos.

IMP.& EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A IMPEASA; Realizó Importaciones a partir de enero, y sus transferencias comerciales partir del mes de mayo/2012.

Accionistas:

Sra. Shui Hua Huang Hu con el 50% de aportación;
Sr. Yuan Tsun Lai Huang; con el 50% de Aportación.

2.- BASES DE ELABORACION

De acuerdo a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, del Reglamento de Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; expedida por la Superintendencia de Compañías, en su Artículo Decimo Primero indica que:

Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Por lo tanto Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES,

3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

PERIODO CONTABLE: Del 1ro. De enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012



UNIDAD MONETARIA De acuerdo con las disposiciones legales, se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

CUENTAS POR COBRAR La política de la empresa es venta al Contado, por lo que no existen riesgos financieros

INVENTARIOS Los Inventarios se registran al Costo de adquisición, que comprende el precio de compra, aranceles de importación, impuestos no recuperables, otros costos de importación atribuibles a adquisición, y compras locales de accesorios para poner al bien disponible para la venta.

El importe en libros se lleva al Valor Razonable menos los costos de Ventas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se deprecia durante su vida útil, menos el valor residual y utilizando el método de línea recta.

Al cierre de Los Estados Financieros la Empresa no ha adquirido bienes calificados con Propiedad Planta y Equipos.

OBLIGACIONES CON TERCEROS La política de la empresa es la compras locales de bienes y servicios al contado; Importaciones anticipo al inicio y cancelación total una vez recibida la mercadería, al cierre del ejercicio, no se registran Cuentas por Pagar a Proveedores Locales ni del exterior.

OBLIGACIONES LABORALES La empresa cancela oportunamente las obligaciones y prestaciones sociales a los empleados, los saldo acumulados corresponden al último mes del periodo.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Se cumplen con lo dispuesto por la Administración Tributaria en las fechas determinadas de acuerdo al noveno dígito del RUC.

PASIVO A LARGO PLAZO Préstamo de Accionistas en la importación inicial.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE UTILIDADES El gasto de la Provisión de Participación de utilidades se realizada de acuerdo a la ley en un 15% y el Gasto por Impuesto a la renta corriente en un 23% una vez realizada la Conciliación Tributaria

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Los ingresos se reconocen con base al Principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS Los gastos se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS No se realizó la Valoración actuarial, por cuanto recién en este periodo se procedió con la Contratación de empleados; no tienen el año completo, por lo que se procederá a realizar a partir del periodo siguiente.

2/19

AM

4.- ESTADOS FINANCIEROS

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
CAJAY BANCOS	5	\$ 7.085,06	\$ 800,00
INVENTARIO DE MERCADERIAS	6	\$ 273.553,37	
MERCADERIA EN TRANSITO	6	\$ 19.204,55	
RETENCIONES FUENTE DEL EJERCICIO	7	\$ 2.415,75	
CREDITO TRIBUTARIO DE ISD	7	\$ 960,23	
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	7	\$ 31.420,84	
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 334.639,80	\$ 800,00

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

OBLIGACIONES LABORALES	8	\$ 3.181,84	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	9-10	\$ 1.867,71	
		\$ 5.049,55	

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	10	\$ 323.035,16	
TOTAL PASIVOS		\$ 328.084,71	

PATRIMONIO

CAPITAL	11	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11	\$ 5.755,09	
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 6.555,09	\$ 800,00
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 334.639,80	\$ 800,00

3/19

an

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	540.538,54
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$	273.553,37
COMPRAS NETAS	\$	(617.554,07)
GASTOS DEL PERSONAL	\$	(15.537,31)
GASTOS GENERALES	\$	(173.367,09)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$	7.633,44
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	(1.145,02)
IMPUESTO A LA RENTA	\$	(733,34)
UTILIDAD NETA	\$	5.755,09
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$	5.755,09

4/9

MA

IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	\$ 540.538,54
Pagado a proveedores y empleados	\$ (857.288,65)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ (316.750,11)
--	------------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	\$ -
---------------------------------------	------

Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ -
--	-------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aportes en efectivo de los accionistas	\$ 323.035,16
--	---------------

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ 323.035,16
---	----------------------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 6.285,05
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	800,00

Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 7.085,05
---	--------------------




IMP. & EXP. INDUSTRIAL AUTOMOTRIZ S.A. IMPEASA**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****(Expresado en U.S. Dólares)**

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1/1/2012	\$ 800,00			\$ 800,00
GANACIAS DEL PERIODO			\$ 5.755,09	\$ 5.755,09
SALDO AL 31/12/2012	\$ 800,00	\$ -	\$ 5.755,09	\$ 6.555,09

5.- EFECTIVO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA Y BANCOS	\$ 7.085,06	\$ 800,00

La empresa, ingreso de sus operaciones a partir de mayo del 2012, el efectivo es el resultante de sus operaciones ordinarias.

6.- INVENTARIOS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
INVENTARIO DE MERCADERIAS	\$ 285.553,37	\$ -
Menos: ajuste de realización	\$ (12.000,00)	
	\$ 273.553,37	\$ -

Corresponde al Stock de mercaderías (motos) ensambladas al 31 de diciembre del 2012 y el ajuste al costo que implica su venta posterior al cierre del presente ejercicio.

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
MERCADERIA EN TRANSITO	\$ 19.204,55	\$ -

Mercadería en tránsito de Importación.

[Handwritten signature]
6/19
[Handwritten initials]

7. CREDITO TRIBUTARIO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
RETENCIONES FUENTE DEL EJERCICIO	\$ 2.415,75	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO DE ISD	\$ 960,23	
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	\$ 31.420,84	
	\$ 34.796,82	\$ -

7.1 Las Retenciones en la fuente acumulan los valores retenidos a favor de la Empresa a ser utilizado en el pago del Impuesto a la Renta

7.-2 El Crédito Tributario al Impuesto a la Salida de Capitales, corresponde al 5% de las Importaciones en Transito.

7.3 Crédito Tributario de IVA, es el resultado del registro del Impuesto entre las transferencias, adquisiciones e importaciones de bienes, principalmente del Inventario.

8. OBLIGACIONES LABORALES

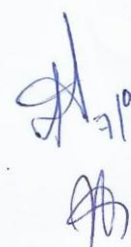
CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 1.046,12	\$ -
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 325,56	\$ -
PROV, SALARIO DIGNO	\$ 665,14	\$ -
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.145,02	\$ -
	\$ 3.181,84	\$ -

8.1 Beneficios Sociales por Pagar, Provisiones corrientes de los beneficios anuales a los Empleados

8.2 Seguro Social Por pagar, al aporte del último mes pendiente de pago al cierre del presente ejercicio.

8.3 Salario Digno, La Provisión establecida en la ley, al personal que no alcanza el salario digno de \$368,05 establecido al cierre del presente ejercicio.

8.4 Participación Trabajadores. Corresponde a la provisión del Gasto de participación trabajadores, del 15% de la Utilidad Contable



9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
RETENCIONES A TERCEROS	\$ 1.134,37	\$ -

Resultado de las Retenciones de Renta e IVA, retenidas en el último mes del Ejercicio, y al cierre se encuentran pendientes de pago,.

10. IMPUESTO A LA RENTA

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 733,34	\$ -

Impuesto Causado después de Participación Trabajadores y Conciliaron Tributaria, y una vez aplicado el Crédito Tributario por Renta, obtenemos un saldo a favor de \$1.687,21 para aplicar al ejercicio del periodo siguiente.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	\$ 7.633,44
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.145,02
	\$ 6.488,42
(-) DEDUCCION EMPLEADOS NUEVOS	\$ 3.300,00
BASE IMPONIBLE GRAVABLE	\$ 3.188,42
23% IMPUESTO CAUSADO	\$ 733,34
(-) MENOS ANTICIPO RENTA	\$ 4,80
(-) MENOS RETENCIONES	\$ 2.415,75
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE AL 31/12/2012	<u>\$1.687,21</u>

11. PATRIMONIO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 5.755,09	\$ -
	\$ 6.555,09	\$ 800,00

11.1 Capital Suscrito y pagado \$800, el Capital autorizado \$1.600.00

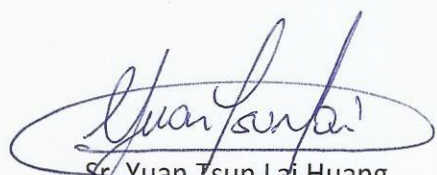
2/8/19
AB

12. Los Ingresos son directamente de las Actividades Ordinarias del ensamblaje y venta de Motos y Motocicletas.

11.2 Resultados del Ejercicio, resultado de las Actividades Ordinaria de la Empresa

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
UTILIDAD CONTABLE	\$ 7.633,44	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (1.145,02)	
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$ (733,34)	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 5.755,09	\$ -

Al cierre del Presente Ejercicio, y a la fecha de emisión de este informe, no se han producidos eventos adicionales que en opinión de la administración afecten a las Notas Explicativas o que se deban revelar.


Sr. Yuan Tsun Lai Huang
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 0916751431


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001

