

PIMOCOMERCIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en septiembre de 1999 y su actividad principal es la venta al por mayor de artículos de ferretería.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación – Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

Ventas y Costo de Ventas – Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Cuentas por Cobrar – Están valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Esta estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, incluye principalmente US\$6.389,31 saldo de cuenta corriente en bancos locales, los cuales no generan intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a clientes representan créditos por venta de productos de ferretería, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de 30 hasta 90 días.

5. INVENTARIOS

... Diciembre 31,...

	<u>2012</u> (U.S. dólares)
Productos terminados, comprado a terceros	373.092,87
En tránsito	0
Total	<u>373.092,87</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>2012</u> (U.S. dólares)
Saldos netos al comienzo del año	120.678,44
Depreciación	(<u>24.077,27</u>)
Saldos netos al final del año	<u>96.601,17</u>

Los activos de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15). El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos de que sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

7. CUENTAS POR PAGAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar a proveedores representan créditos por compra de productos de ferretería, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de 30 hasta 90 días.

8. OBLIGACION POR PAGAR A BANCO

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene un préstamo a corto plazo por pago de mercadería con tarjetas de Crédito del Banco del Pacífico y con tarjeta de crédito del Banco de Guayaquil.

Al 31 de diciembre del 2012, mantiene una deuda largo plazo, representa el préstamo sobre firma otorgado por ADFRANEC, a 72 meses plazo, con vencimientos de capital e interés en agosto 1 del 2018, el cual devenga interés a la tasa del 10% anual. En marzo 23 del 2012, la Compañía efectuó un préstamo al Banco del Pichincha a 18 meses plazo, con septiembre 14 del 2013 a la tasa del 11.20% anual.

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	... Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)
Participación a trabajadores	1.464,34
Impuesto a la renta por pagar	1.908,53
Total	<u>3.372,87</u>

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está representado por 800,00 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00 (800,00 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00 en 1999).

Aporte para aumento de capital – Al 31 de diciembre del 2012, representan aportes en efectivo entregados por los accionistas en años anteriores.

Reservas – Las reservas patrimoniales incluyen lo siguiente:

	... Diciembre 31,...
	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)
Reserva Legal	11.062,92
Total	<u>1,277,761</u> <u>785,742</u>

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 es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva por Valuación – Representa el efecto neto de los ajustes efectuados resultantes de la valuación a valores de mercado de ciertas partidas de propiedad, planta y equipos (nota 6). El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo pero puede ser capitalizado total o parcialmente o utilizarse para compensar pérdidas.

Reserva de Capital – Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

11. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2012 (U.S. dólares)
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta, neta de participación a trabajadores	9.762,28
Gastos no deducibles	
Utilidad gravable	<u>8.297,94</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>1.908,53</u>

FIRMA


GRACIELA GUILLCAPI
CONTADORA PIMOCOMERCIO