

ECUAFACTORIA CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre de 2015

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 – 2015

ECUAFACITORIA CIA LTDA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014- 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
1	ACTIVO		178,890.35	148,794.47
1.1	ACTIVO CORRIENTE		178,890.35	148,794.47
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13	1,945.11	6,923.88
1.1.01.01	CAJA GENERAL		-	41.74
1.1.01.01.01	Caja General		-	41.74
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		1,945.11	6,882.14
1.1.01.03.01	Banco Internacional		1,945.11	6,882.14
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	14	12,606.38	11,041.56
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		12,606.38	11,041.56
1.1.03.01.01	Clientes por Cobrar 2011		10,804.77	9,265.89
1.1.03.01.02	Clientes por Cobrar 2012		127.20	127.20
1.1.03.01.03	Clientes por Cobrar 2013		41.74	-
1.1.03.01.04	Clientes por Cobrar 2014		1,760.00	1,760.00
1.1.03.01.05	(-) Provisión cuentas incobrables		(127.34)	(111.53)
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	15	12,974.01	12,974.02
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS		12,974.01	12,974.02
1.1.04.02.01	Marco Velasco		12,974.01	12,974.02
1.1.05	INVENTARIOS	16	133,942.99	100,433.14
1.1.05.10	PROVISIÓN POR DETERIORO		-	(33,509.85)
1.1.05.10.01	Deterioro acumulado del valor Inventarios		-	(33,509.85)
1.1.05.12	OTROS INVENTARIOS		133,942.99	133,942.99
1.1.05.07.01	Inventario de mercaderia Zapato		120,800.06	120,800.06
1.1.05.07.02	Inventario de mercaderia Maquinaria		13,142.93	13,142.93
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17	17,421.87	17,421.87
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		17,421.87	17,421.87
1.1.07.01.01	Credito tributario IVA		17,421.87	17,421.87
2	PASIVO		(60,505.99)	(65,302.24)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(60,505.99)	(65,302.24)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	(28,579.22)	(29,079.22)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (N		(2,745.47)	(3,245.47)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales DHL		(2,745.47)	(2,745.47)
2.1.01.05.02	Honorarios por pagar		-	(500.00)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (D		(25,833.75)	(25,833.75)
2.1.01.07.01	Proveedores Extranjeros China		(6,080.00)	(6,080.00)
2.1.01.07.03	Proveedores Extranjeros China descuentos por daño		(19,753.75)	(19,753.75)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(92.22)	(4,328.66)
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		(92.22)	(4,328.66)
2.1.02.01.01	Prestamo Accionistas Sra,Magaly Velazco		-	-
2.1.02.01.02	Nixon Alvarado pagos en exceso		(92.22)	(928.66)
2.1.02.01.03	Anticipo consignacion Carlos Meza		-	(3,400.00)
2.1.05	OBLIGACIONES	20	(31,834.55)	(31,894.36)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(3,155.55)	(4,035.99)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar		(415.24)	(415.24)
2.1.05.01.15	SRI Impuesto Unico 2014		(1,455.78)	(1,455.78)
2.1.05.01.16	SRI Impuesto Unico 2015		-	(880.44)
2.1.05.01.17	Retenciones por Pagar		(480.00)	-
2.1.05.01.18	Retenciones por Pagar 2014		(480.00)	(960.00)
2.1.05.01.19	Impuesto a la renta 2013		(324.53)	(324.53)

ECUAFACTORIA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2015
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 17

2.1.05.03	CON EL IESS		(1,519.00)	(698.37)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar		(1,519.00)	(698.37)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		(27,160.00)	(27,160.00)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar 2012		(7,000.00)	(7,000.00)
2.1.05.05.02	Sueldos por Pagar 2013		(12,000.00)	(12,000.00)
2.1.05.05.03	Sueldos por Pagar 2014		(8,160.00)	(8,160.00)
3	PATRIMONIO		(118,384.36)	(83,492.22)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(200,400.00)	(200,400.00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	21	(200,400.00)	(200,400.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(200,400.00)	(200,400.00)
3.1.01.01.01	Capital Suscrito		(400.00)	(400.00)
3.1.01.01.02	Aportacion Sra Magaly Velsco		(70,000.00)	(70,000.00)
3.1.01.01.03	Aportacion Sr Marco Velasco		(70,000.00)	(70,000.00)
3.1.01.01.04	Aportacion Sr Nixon Alvarado		(60,000.00)	(60,000.00)
3.2	RESERVAS		(2,087.64)	(2,087.64)
3.2.01	RESERVA LEGAL	22	(2,087.64)	(2,087.64)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(2,087.64)	(2,087.64)
3.2.01.01.01	Reserva Legal		(2,087.64)	(2,087.64)
3.3	RESULTADOS		84,103.28	118,995.42
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	23	66,021.40	84,103.28
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		66,021.40	84,103.28
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		(60,546.27)	(60,546.27)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio 2012		124,949.83	124,949.83
3.3.02.01.04	Pérdida del Ejercicio 2013		1,617.84	1,617.84
3.3.02.01.05	Pérdida del Ejercicio 2014		-	18,081.88
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	18,081.88	34,892.14
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO		18,081.88	34,892.14
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio		18,081.88	34,892.14
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(178,890.35)	(148,794.46)

GERENTE GENERAL

CONTADOR

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2015

ECUAFACITORIA CIA LTDA				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015				
CÓDIGO	CUENTA		AÑO 2014	AÑO 2015
4	INGRESOS		(2,330.38)	-
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	25	(2,330.36)	-
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(2,330.36)	-
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(2,330.36)	-
4.1.01.01.01	Ventas		(2,330.36)	-
4.5	OTROS INGRESOS	26	(0.02)	-
4.5.01	Otros Ingresos Matriz		(0.02)	-
5	COSTOS Y GASTOS		20,412.26	34,892.14
5.1.	COSTOS DE VENTAS	27	1,788.00	-
5.1.02	COSTOS DE PRODUCCION		1,788.00	-
5.1.02.01	COSTO DE PRODUCCION		1,788.00	-
5.1.02.01.02	COSTO DE VENTAS MAQUINARIA		1,788.00	-
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	28	17,643.50	34,890.29
5.3.01	REMUNERACIONES		10,060.38	-
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL II		8,299.82	-
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO		8,160.00	-
5.3.01.01.05	Comisiones GND		139.82	-
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		1,760.56	-
5.3.01.03.01	Aportes Patronal		1,760.56	-
5.3.03	SERVICIOS		-	500.00
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		-	500.00
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales		-	500.00
5.3.05	ARRENDAMIENTOS		6,000.00	-
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		6,000.00	-
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales		6,000.00	-
5.3.21	OTROS GASTOS		1,583.12	34,390.29
5.3.21.01	OTROS GASTOS		1,583.12	34,390.29
5.3.21.01.01	Cuentas Incobrables		127.34	-
5.3.21.01.02	Gasto Impuesto Unico		1,455.78	880.44
5.3.21.01.03	Gasto Perdida por deterioro del valor de inventario VNR (GND)		-	33,509.85
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29	963.23	-
5.4.15	IMPUESTOS		963.23	-
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		963.23	-
5.4.15.01.11	Inteses y Multas Impuestos GND		963.23	-
5.5	GASTOS FINANCIEROS	30	17.53	1.85
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		17.53	1.85
5.5.01.01	INTERESES		17.53	1.85
5.5.01.01.05	ND		17.53	1.85
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		18,081.88	34,892.14
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES			
	IMPUESTO A LA RENTA			
	RESERVA LEGAL			
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		18,081.88	34,892.14

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

ECUAFACITORIA CIA LTDA	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	
	AÑO 2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1,580.61
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	4,236.44
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-
Pago de tributos	(836.44)
Pago por servicios	-
Pago de intereses	(1.84)
Otros pagos de operación	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	4,978.77
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Venta de A fijo	-
Venta de Otros Activos	-
Compra de activos fijos	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aportes en Efectivo	-
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	4,978.77
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	1,945.11
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	6,923.88

ECUAFACTORIA CIA LTDA
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta		(34,892.14)
Ajustes a la utilidad neta:		32,673.41
Depreciación		-
Amortización de cuentas incobrables		-
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro		33,509.85
Por provisiones		(15.81)
Por beneficios empleados		(820.63)
Por impuestos diferidos		
Impuesto a la renta		-
Participacion Trabajadores		-
Activos I.R Diferidos		-
Otros		-
Disminución (aumento) en activos:		1,580.61
Cuentas por cobrar comerciales		1,580.62
Otras cuenta por cobrar		(0.01)
Compra Inventarios		-
Gastos pagados por anticipado		-
Otros activos		-
Aumento (disminución) en pasivos:	✓	5,616.89
Cuentas por pagar comerciales	✓	500.00
Otras cuentas por pagar	✓	4,236.44
Anticipos clientes		-
Otras pasivos	✓	880.45
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	✓	4,978.77

GERENTE GENERAL

CONTADOR

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ECUAFACITORIA CIA LTDA														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015														
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2015	200,400.00		2,087.64						60,546.27	(126,567.67)			(18,081.88)	18,384.36
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														-
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										(18,081.88)		-	18,081.88	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													(34,892.14)	(34,892.14)
Otros cambios (detallar)														-
Participacion trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2015	200,400.00	-	2,087.64	-	-	-	-	-	60,546.27	(144,649.55)	-	-	(34,892.14)	83,492.22

5. INFORMACIÓN GENERAL

Razón Social:	ECUAFACITORIA CÍA. LTDA.
RUC de la entidad:	1792241170001
Domicilio de la entidad:	Ciudad de Quito, Av. Amazonas N36-177 y Naciones Unidas.
Objeto Social:	Compra, venta, exportación, fabricación, confección, distribución, comercialización al por mayor y menor de toda clase de prendas de vestir.
Inicio de Actividades:	28/03/2010
Capital Suscrito:	\$ 400,00
Valor Acción:	\$ 1,00
Administradores del Periodo:	
Administradores del Periodo:	
Gerente General:	Magaly del Rocío Velasco Fraire
Fecha De Nombramiento:	24/03/2010
Periodo En Años:	5
Fecha registro mercantil:	23/03/2010
Nº Registro Mercantil	3484
Presidente:	Marco Andrés Velasco Mantilla
Fecha De Nombramiento:	24/03/2010
Periodo En Años:	5
Fecha registro mercantil:	23/03/2010
Nº Registro Mercantil	3285

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

8. MONEDA FUNCIONAL

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

9. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

9.1 Operaciones

La compañía tiene como objeto principal la compra, venta, exportación, fabricación, confección, distribución, comercialización al por mayor y menor de toda clase de prendas de vestir.

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2015, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

9.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

9.7 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada,

9.8 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evaluará periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informará, se revisaran las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existieren indicios de un posible deterioro del valor, se estimara y comparará el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informará, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementará hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconocerá inmediatamente en resultados.

9.9 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el estado de resultados del período en el que se incurren.

9.10 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos 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.

9.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del período en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el período.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9.12.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calculará utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.12.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se medirán al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calculará según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales que se emplearan en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

9.13 Provisiones.

Las provisiones se reconocerán cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se medirán por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconocerá como un gasto por intereses.

9.14 Reconocimiento de ingresos

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

9.14.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

9.14.2 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen en el estado de resultados.

9.14.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

9.15 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

9.15.1 Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.15 Beneficios a los empleados

9.15.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.15.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionaran aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideraran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocerán en resultados en el período en que ocurren.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

10. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

11. Riesgo Operacional

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

12. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado.

La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVO

13 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13	1,945.11	6,923.88
1.1.01.01	CAJA GENERAL		-	41.74
1.1.01.01.01	Caja General		-	41.74

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	14	12,606.38	11,041.56
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		12,606.38	11,041.56
1.1.03.01.01	Clientes por Cobrar 2011		10,804.77	9,265.89
1.1.03.01.02	Clientes por Cobrar 2012		127.20	127.20
1.1.03.01.03	Clientes por Cobrar 2013		41.74	-
1.1.03.01.04	Clientes por Cobrar 2014		1,760.00	1,760.00
1.1.03.01.05	(-) Provisión cuentas incobrables		(127.34)	(111.53)

15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	15	12,974.01	12,974.02
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS		12,974.01	12,974.02
1.1.04.02.01	Marco Velasco		12,974.01	12,974.02

16 INVENTARIO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.05	INVENTARIOS	16	133,942.99	100,433.14
1.1.05.10	PROVISIÓN POR DETERIORO		-	(33,509.85)
1.1.05.10.01	Deterioro acumulado del valor Inventarios		-	(33,509.85)
1.1.05.11	INVENTARIOS EN TRANSITO		-	-
1.1.05.11.01	Importaciones		-	-
1.1.05.12	OTROS INVENTARIOS		133,942.99	133,942.99
1.1.05.07.01	Inventario de mercaderia Zapato		120,800.06	120,800.06
1.1.05.07.02	Inventario de mercaderia Maquinaria		13,142.93	13,142.93

17 OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17	17,421.87	17,421.87
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		17,421.87	17,421.87
1.1.07.01.01	Credito tributario IVA		17,421.87	17,421.87

PASIVO

18 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía con proveedores e instituciones financieras:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	(28,579.22)	(29,079.22)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (N		(2,745.47)	(3,245.47)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales DHL		(2,745.47)	(2,745.47)
2.1.01.05.02	Honorarios por pagar		-	(500.00)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (D		(25,833.75)	(25,833.75)
2.1.01.07.01	Proveedores Extranjeros China		(6,080.00)	(6,080.00)
2.1.01.07.03	Proveedores Extranjeros China descuentos por daño		(19,753.75)	(19,753.75)

19 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(92.22)	(4,328.66)
2.1.02.01	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		(92.22)	(4,328.66)
2.1.02.01.02	Nixon Alvarado pagos en exceso		(92.22)	(928.66)
2.1.02.01.03	Anticipo consignacion Carlos Meza		-	(3,400.00)

20 OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
2.1.05	OBLIGACIONES	20	(31,834.55)	(31,894.36)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(3,155.55)	(4,035.99)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar		(415.24)	(415.24)
2.1.05.01.15	SRI Impuesto Unico 2014		(1,455.78)	(1,455.78)
2.1.05.01.16	SRI Impuesto Unico 2015		-	(880.44)
2.1.05.01.17	Retenciones por Pagar		(480.00)	-
2.1.05.01.18	Retenciones por Pagar 2014		(480.00)	(960.00)
2.1.05.01.19	Impuesto a la renta 2013		(324.53)	(324.53)
2.1.05.03	CON EL IESS		(1,519.00)	(698.37)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar		(1,519.00)	(698.37)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		(27,160.00)	(27,160.00)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar 2012		(7,000.00)	(7,000.00)
2.1.05.05.02	Sueldos por Pagar 2013		(12,000.00)	(12,000.00)
2.1.05.05.03	Sueldos por Pagar 2014		(8,160.00)	(8,160.00)

21 CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	21	(200,400.00)	(200,400.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(200,400.00)	(200,400.00)
3.1.01.01.01	Capital Suscrito		(400.00)	(400.00)
3.1.01.01.02	Aportacion Sra Magaly Velsco		(70,000.00)	(70,000.00)
3.1.01.01.03	Aportacion Sr Marco Velasco		(70,000.00)	(70,000.00)
3.1.01.01.04	Aportacion Sr Nixon Alvarado		(60,000.00)	(60,000.00)

22 RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
3.2.01	RESERVA LEGAL	22	(2,087.64)	(2,087.64)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(2,087.64)	(2,087.64)
3.2.01.01.01	Reserva Legal		(2,087.64)	(2,087.64)

23 RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	23	66,021.40	84,103.28
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		66,021.40	84,103.28
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		(60,546.27)	(60,546.27)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio 2012		124,949.83	124,949.83
3.3.02.01.04	Pérdida del Ejercicio 2013		1,617.84	1,617.84
3.3.02.01.05	Pérdida del Ejercicio 2014		-	18,081.88

La compañía acogiendo al Art. 11 de la LORIT ha compensado las pérdidas sufridas en el ejercicio, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes. Según este artículo los socios no podrán compensar las pérdidas de la sociedad con sus propios ingresos.

24 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	18,081.88	34,892.14
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO		18,081.88	34,892.14
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio		18,081.88	34,892.14

25 INGRESOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	25	(2,330.36)	-
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12		(2,330.36)	-
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12		(2,330.36)	-
4.1.01.01.01	Ventas		(2,330.36)	-

26 INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
4.5	OTROS INGRESOS	26	(0.02)	-
4.5.01	Otros Ingresos Matriz		(0.02)	-
5	COSTOS Y GASTOS		20,412.26	34,892.14

27 COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
5.1.	COSTOS DE VENTAS	27	1,788.00	-
5.1.02	COSTOS DE PRODUCCION		1,788.00	-
5.1.02.01	COSTO DE PRODUCCION		1,788.00	-
5.1.02.01.02	COSTO DE VENTAS MAQUINARIA		1,788.00	-

28 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	28	17,643.50	34,890.29
5.3.01	REMUNERACIONES		10,060.38	-
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL II		8,299.82	-
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO		8,160.00	-
5.3.01.01.05	Comisiones GND		139.82	-
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		1,760.56	-
5.3.01.03.01	Aportes Patronal		1,760.56	-
5.3.03	SERVICIOS		-	500.00
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		-	500.00
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales		-	500.00
5.3.05	ARRENDAMIENTOS		6,000.00	-
5.3.05.01	ARRENDAMINETO OPERATIVO		6,000.00	-
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales		6,000.00	-
5.3.21	OTROS GASTOS		1,583.12	34,390.29
5.3.21.01	OTROS GASTOS		1,583.12	34,390.29
5.3.21.01.01	Cuentas Incobrables		127.34	-
5.3.21.01.02	Gasto Impuesto Unico		1,455.78	880.44
5.3.21.01.03	Gasto Perdida por deterioro del valor de inventario VNR (GND)		-	33,509.85

29 GASTOS DE ADMINISTRACION

A continuación se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29	963.23	-
5.4.15	IMPUESTOS		963.23	-
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		963.23	-
5.4.15.01.11	Inteses y Multas Impuestos GND		963.23	-

30 GASTO FINANCIERO

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2015
5.5	GASTOS FINANCIEROS	30	17.53	1.85
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		17.53	1.85
5.5.01.01	INTERESES		17.53	1.85
5.5.01.01.05	ND		17.53	1.85

GERENTE GENERAL

CONTADOR