

IMPORCLASIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(En dólares americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **IMPORCLASIC S.A.** Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de noviembre del 2001, inscrita en el Registro Mercantil.

Para realizar actividades para la fabricación de maquinaria y equipos para la industria de alimentos.

Al término del 31 de diciembre del 2014 la compañía aún se encuentra operando.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros y tal como requiere la sección 2,3,y 10 de los norma NIIF de pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en los estados financieros que permitan una comprensión, comparabilidad y medición razonable de los mismos, en cualquier periodo de tiempo para la adecuada toma de decisiones por parte de accionistas, usuarios internos y usuarios externos de la información.

2.2 BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de **IMPORCLASIC S.A.** comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integrales, cambio en el patrimonio, y el estado de flujo de efectivo, por los años terminados al 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 EFECTIVO

Comprende el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la empresa.

2.4 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

2.5 GASTOS

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago y se registra en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.6. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y los gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados

3.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS

Las normas contables aplicadas por la empresa fueron las siguientes:

NIC N° 1: Presentación de los estados financieros

NIC N° 7: Estado de flujos de efectivo

NIC N° 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

NIC N° 19: Beneficios a los Empleados

NIC N° 24: Información a revelar sobre partes relacionadas.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La presentación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF pymes requiere que la Administración de la Empresa utilice estimaciones contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el objetivo de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la empresa, las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

ACTIVOS CORRIENTES	2014
BANCOS INTERNACIONAL	\$1.718,15

Al 31 de diciembre del 2014, representan importes en a cuenta efectivo y equivalentes al efectivo el total de \$1.718.15 respectivamente.

6.- INVENTARIOS

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

7.- ANTICIPO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2014, representa un anticipo a la renta por \$1.024,68 respectivamente.

ANTICIPO A LA RENTA	\$1.024,68
---------------------	------------

8.- CREDITO TRIBUATRIO IVA

Al 31 de diciembre del 2014, representa un crédito tributario por IVA \$3.598.97

IMPUESTO RETENIDO	\$3598,97
-------------------	-----------

9.- MUEBLES Y ENSERES

Al 31 de diciembre del 2014, corresponde a muebles y enseres el valor de \$ 6009.05

MUEBLES Y ENSERES	\$6.009,05
-------------------	------------

10.- MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES

Al 31 de diciembre del 2014, corresponde a maquinaria y equipos utilizados por el valor de \$ 18.181,26

MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	\$18.181,26
-------------------------------------	-------------

11.- VEHICULO

Al 31 de diciembre del 2014, \$ 29.991,43

VEHICULO	\$29.991,43
----------	-------------

12.- DEPRECIACION ACUMULADA

Al 31 de diciembre del 2014, representa la depreciación acumulada de propiedad planta y equipo por (14274.54)

DEPRECIACION ACUMULADA DE PPYE	(14.274.54)
--------------------------------	-------------

13.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

Cuentas por pagar al IESS por el valor de	\$ 226.71
---	-----------

Cuentas por pagar accionistas con un saldo de	\$ 38.767,16
---	--------------

Cuentas por pagar no relacionadas	\$ 11.540,79
-----------------------------------	--------------

14.- APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Según acta extraordinaria de accionistas con fecha de 21 de agosto, los accionistas deciden aprobar que el monto de la cuenta por pagar a accionistas que adeuda la empresa se transfiera a un aporte para futura capitalización, y se propone el valor de \$75.000,00 (setenta y cinco mil dólares de los estados unidos de américa); que servirá para cubrir el déficit que se presenta durante el año más un saldo a favor, por la pérdida que se presentó en el presente año.

15.- PATRIMONIO NETO

1.- El capital social consiste actualmente en \$ 800.00 acciones con un valor nominal de \$1.00 dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

ACCIONISTAS	N° DE PARTICIPACIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACIÓN	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
MEDINA GILER GEOVANNI CHRISTOPHER	640	\$1.00	\$640.00	80%
MEDINA SILVA MARIA AUXILIADORA	1600	\$1.00	\$160.00	20%
TOTAL	800		\$800.00	100%

19.- UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2014, presenta perdida del ejercicio por el monto de \$ (72.446,98)

PERDIDA DEL EJERCICIO \$(72.446,98)

20.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle es el siguiente:

UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES \$ 781.02

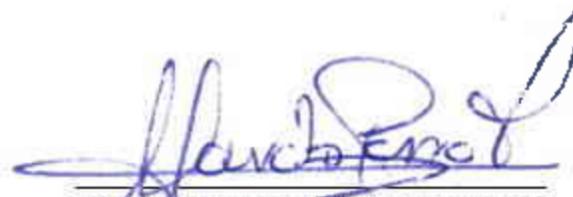
21.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 al 05 de marzo del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la administración y su emisión ha sido autorizada el 06 de marzo del 2015.

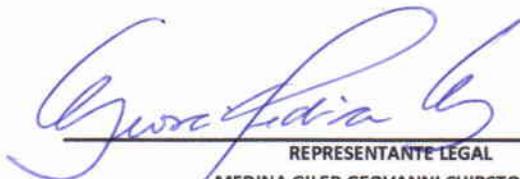

GEOVANNI CHRISTOPHER MEDINA GILER
REPRESENTANTE LEGAL

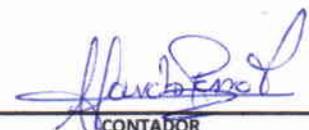

TCNLG. PARRA TRELLES LOURDES
CONTADOR
REG. # 6763

IMPORCLASIC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

INGRESOS

ACTIVIDADES ORDINARIAS	
OTROS INGRESOS	-
TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	-
COSTO DE VENTA	-
GANACIA BRUTA	-
GASTOS OPERATIVOS	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	72,381.64
GASTOS FINANCIEROS	65.34
PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	(72,446.98)
PARTICIPACION A EMPLEADOS	-
22% IMPUESTO A LA RENTA	-
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(72,446.98)


REPRESENTANTE LEGAL
MEDINA GILER GEOVANNI CHRISTOPHER
C.I. 0910375724


CONTADOR
TCMLG. LOURDES PARRA T.
REGISTRO #6763

IMPORCLASIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1,718.15	1,718.15
BANCOS	1,718.15	
ACTIVOS FINANCIEROS		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	18,200.00	18,200.00
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MERCADERIAS	-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,024.68	4,623.65
CREDITO TRIBUTARIO EN EL IMP. RENTA	-	
CREDITO TRIBUTARIO EN EL IVA	3,598.97	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24,541.80
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	6,009.05	39,907.20
MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	18,181.26	
VEHICULO	29,991.43	
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS	(14,274.54)	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		39,907.20
TOTAL ACTIVO		64,449.00


 REPRESENTANTE LEGAL
 MEDINA GILER GEOVANNI CHIRSTOPHER
 C.I. 0910375724

PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		11,540.79
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11,540.79	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		9,197.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RALACIONADAS	9,197.00	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		402.71
CUENTAS POR PAGAR SRI	176.00	
ANTICIPO A LA RENTA POR PAGAR	226.71	
CON EL IESS		407.30
OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	407.30	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		21,547.80
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RALACIONADAS		38,767.16
PRESTAMOS ACCIONISTAS	38,767.16	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		38,767.16
TOTAL PASIVO		60,314.96
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		800.00
APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		75,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA		781.02
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		(72,446.98)
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		4,134.04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		64,449.00


 CONTADOR
 TCNLG. LOURDES PARRA T.
 REGISTRO N 6763

IMPORCLASIC S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
EXPRESADO EN DOLARES

Por el Año terminado en,

31/12/2014

Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(66.225,67)
Participación a trabajadores	-
Impuesto a la Renta	-
Intereses pagados	(65,34)
Otros ingresos	-
Otros gastos	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(66.291,01)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por aumento de activos intangibles	-
Pago por compra de mobiliario y equipo	3.041,87
Efectivo recibido por compra de mobiliario y equipo	-
Pago por compra activos no corrientes mantenidos para la venta	-
Efectivo recibido por venta de mobiliario y equipo	-
Efectivo pagado en otros activos	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	3.041,87
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo (pagado) recibido por préstamos de accionistas	51.399,19
Efectivo (pagado) recibido por préstamos LP	-
Efectivo (pagado) recibido por obligaciones financieras	-
Efectivo (pagado) recibido por aumento de capital	-
Efectivo recibido por aportes para futura capitalización	-
Pago por jubilación patronal y desahucio	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	51.399,19
Aumento (disminución) neto de efectivo	(11.849,95)
Efectivo al inicio del año	13.568,10
Efectivo al final del año	1.718,15


REPRESENTANTE LEGAL
MEDINA GILER GEOVANNI CHIRSTOPHER
C.I. 0910375724


CONTADOR
TCNLG. LOURDES PARRA T.
REGISTRO #6763

EMPRESA IMPORCLASIC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	800.00	75,000.00	-	-	-	781.02	-	-	-	-	(72,446.98)	4,134.04
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800.00	-	-	-	-	64.44	-	-	-	716.58	-	1,581.02
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800.00	-	-	-	-	64.44	-	-	-	716.58	-	1,581.02
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	75,000.00	-	-	-	716.58	-	-	-	(716.58)	(72,446.98)	2,553.02
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	75,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,000.00
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	(0.00)	-	-	-	-	-	(0.00)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	716.58	-	-	-	(716.58)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,446.98)	(72,446.98)


GERENTE GENERAL
MEDINA GILER GEOVANNI CHRISTOPHER
C.I. 0910375724


CONTADOR
JCNLG. LOURDES PARRA T.
C.I. 0103600706