

ECUABIGSERVI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Información General:

La Compañía ECUABIGSERVI S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Seis de Marzo 1216 y Alcedo. Su actividad principal es la importación y comercialización de productos textiles. Su número de RUC es 0992298456001. Su número de expediente es 111825.

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada para cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

Muebles, Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%

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.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa 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 se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa 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 reconoce

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la

que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Caja General	28.15	102.37
Bancos Locales	239,016.89	12,425.06
Inversión	1,000.00	-
Total	240,045.04	12,527.43

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 201 y 2015, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Clientes	175,182.36	110,245.08
Anticipos y Otras	187,526.95	203,182.17
Total	362,709.31	313,427.25

6. Inventario

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Inventario en Bodega	16,314.28	8,116.03
Inventario en Tránsito	66,689.76	76,201.00
Total	83,004.04	84,317.03

7. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	Vehículo	Maquinarias	Muebles de Oficina	Equipos de Oficina	Equipos de Computación	Instalaciones	Total
Costo Histórico	26,240.44	3,875.56	31,481.24	25,571.98	4,226.96	2,790.50	94,186.88
Depreciación Acumulada	(3,498.72)	(1,900.50)	(10,381.86)	(5,725.01)	(2,195.53)	(2,790.50)	(27,482.12)
Provisión Deterioro	-	-	-	-	-	-	-
Valor Neto	22,741.72	1,975.06	21,099.38	19,846.97	2,031.43	-	68,694.56

Durante el año, los movimientos en las diferentes partidas de propiedad planta y equipo fueron:

	Vehículo	Maquinarias	Muebles de Oficina	Equipos de Oficina	Equipos de Computación	Instalaciones	Total
Saldo a Dic 31, 2014	-	3,875.56	31,481.24	13,259.56	2,443.96	2,790.50	53,850.81
Adquisiciones	26,240.44	-	-	12,282.43	1,783.00	-	40,305.87
Ventas / Bajas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a Dic 31, 2015	26,240.44	3,875.56	31,481.24	25,571.98	4,226.96	2,790.50	94,186.88

8. Cuentas comerciales por pagar

	Año 2015	Año 2014
Proveedores	364,277.97	333,342.97
Total	364,277.97	333,342.97

9. Obligaciones Bancarias

	Año 2015	Año 2014
Banco Internacional	160,702.32	125,623.02
Banco Pichincha	262,735.03	286,520.02
Banco del Pacifico	-	11,274.94
Total Obligaciones	423,437.35	423,417.98

10. Ingresos Ordinarios

	Año 2015	Año 2014
Ventas por Mayor	1,842,101.98	2,306,344.30
Ventas al Detal	244,972.94	142,177.92
Total Ingresos	2,087,074.92	2,448,522.22

11. Participación a Trabajadores

La Compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$13.909,15 que corresponde al 15% de su utilidad líquida. Este valor tiene vencimiento en abril 15 del presente año.

12. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al valor al 25% de la base imponible. Este valor es de \$24.887,60

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	92.727,89
(-) Participación Trabajadores	(13.909,15)
(+) Gastos no Deducibles	20.731,87
(-) Otras Deducciones	-
Base Imponible	99.550,61
Impuesto Causado (25% de Base Imponible)	24.887,60
Anticipo Determinado	19.204,40
Impuesto Definitivo (mayor)	24.887,60

13. Capital social

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

14. Resultados Acumulados

La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

	A Dic 31, 2015
Años Anteriores	135.994,59
Resultados 2013	64.037,62
Resultados 2014	99.779,42
Total Resultados Acumulados	299.811,63

Atentamente


WILLIAMS CAMPUZANO CASTRO
Gerente General
ECUABIGSERV S.A.