TERMALIMEX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

1. Información General

Termalimex Cia. Ltda. es una empresa ecuatoriana donde su actividad principal es la comercialización y venta de equipo y menaje de cocina y todo lo relacionado al equipamiento de esta área.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF`s

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

2.3 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable teniendo un vencimiento menor a doce meses por lo que se encuentra clasificado como activo corriente.

2.5 Inventarios

Se encuentran valuados de acuerdo a lo siguiente:

Producto Terminado, al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización

Importaciones en Transito, al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El inventario de producto terminado incluye una provisión para reconocer perdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos en los últimos 12 meses.

2.6 Propiedad, planta y equipos

Son registradas a su costo menos la depreciación acumulada, el cual comprende su costo de adquisición.

Los gastos relacionados al mantenimiento de los mismos se imputan a los resultados en los que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

2.7 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se encuentran registradas a su valor razonable.

2.8 Beneficios a trabajadores

El costo de los beneficios a empleados tales como jubilación patronal y bonificación por desahucio son determinados en base al estudio actuarial realizado al final de cada periodo.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan 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.

2.9.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, los ingresos y costos incurridos por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.10 Costos y Gastos

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

3. Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2015	**2014**
Cuentas por cobrar clientes	709,936	958,090
Cuentas por cobrar relacionados	0	0
Otras cuentas por cobrar	123,542	154,048
(-) Prov Incobrables	-28,548	-28,548

La totalidad de cuentas por cobrar clientes está relacionada con las ventas producidas en el ejercicio 2015, las cuales se espera sean recuperadas en el año 2015.

4. Inventario

Un resumen del inventario es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2015	**2014**
Inv Productos Terminados	2,852,470	2,407,785
Importacion Transito	216,347	1,077,039
(-) Prov VNR	-18,978	-18,978

5. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de propiedad, planta y equipo seria:

	... 31 de diciembre ...	
	2015	**2014**
Costo	978,121	573,357
Depreciación Acumulada	-389,252	-356,217
TOTALES	**588,869**	**217,140**

Clasificación		
Muebles de Oficina	92,689	72,565
Equipos de Computación	115,541	53,799
Maquinaria y Equipo	55,215	47,163
Vehículos	396,041	399,830
Edificios	215,047	0
Terreno	103,588	0
TOTALES	**978,121**	**573,357**

6. Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2015	**2014**
Cuentas por Pagar Locales	15,521	117,307
Cuentas por Pagar Exterior	195,089	342,260
Anticipos de Clientes	264,823	145,452

7. Obligaciones con Empleados

El resumen de las obligaciones con empleados es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2014	**2014**
Prov Jubilación Patronal	79,293	70,288
Prov Desahucio	31,937	24,469
TOTALES	**111,230**	**94,757**

8. Patrimonio

8.1 Capital Social

El capital social autorizado de la empresa es de US$ 16,000.00, el cual no ha sufrido cambios en los *periodos comparativos.*

8.2 Reserva Legal

El monto de la reserva legal al final del periodo informado es de US$ 15,766.46.

8.3 Resultados Acumulados

Un resumen de los resultados acumulados es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2014	**2014**
Resultados Acumulados	1,207,052	1,334,722
Reservas de Capital	169,037	169,037
Utilidad del Ejercicio	644,100	614,663
Otro Resultado Integral	15,665	3,544
TOTALES	**2,035,854**	**2,121,966**

Durante el periodo 2015 se cancelaron dividendos.

9. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,

Nelly Ordoñez
GERENTE GENERAL

Alfredo Mesías
CONTADOR GENERAL