TERMALIMEX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

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 ...	
	2017	**2016**
Cuentas por cobrar clientes	746,462	723,783
Cuentas por cobrar relacionados	0	0
Otras cuentas por cobrar	268,318	76,410
(-) Prov Incobrables	-20,105	-28,548

La totalidad de cuentas por cobrar clientes está relacionada con las ventas producidas en el ejercicio 2017, las cuales se espera sean recuperadas en el año 2018.

4. Inventario

Un resumen del inventario es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2017	**2016**
Inv Productos Terminados	2,873,967	2,662,055
Importacion Transito	426,854	558,276
(-) Prov VNR	-18,978	-18,978

5. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de propiedad, planta y equipo seria:

	... 31 de diciembre ...	
	2017	**2016**
Costo	846,893	840,502
Depreciación Acumulada	-409,061	-338,702
TOTALES	**437,832**	**501,800**

Clasificación		
Muebles de Oficina	92,689	92,689
Equipos de Computación	121,121	114,730
Maquinaria y Equipo	55,215	55,215
Vehículos	259,233	259,233
Edificios	215,047	215,047
Terreno	103,588	103,588
TOTALES	**846,893**	**840,502**

6. Cuentas por Pagar

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

	... 31 de diciembre ...	
	2017	**2016**
Cuentas por Pagar Locales	6,868	7,088
Cuentas por Pagar Exterior	533,418	220,472
Anticipos de Clientes	75,826	216,217

7. Obligaciones con Empleados

El resumen de las obligaciones con empleados es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2017	**2016**
Prov Jubilación Patronal	137,208	121,590
Prov Desahucio	64,580	43,904
TOTALES	**201,788**	**165,494**

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 ...	
	2017	**2016**
Resultados Acumulados	1,712,811	1,732,674
Reservas de Capital	169,037	169,037
Utilidad del Ejercicio	612,316	454,048
Otro Resultado Integral	(17,641)	(21,213)
TOTALES	**2,476,523**	**2,334,546**

Durante el periodo 2017 se cancelaron dividendos.

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

Entre el 31 de diciembre de 2017 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