TERMALIMEX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

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 ...	
	2018	**2017**
Cuentas por cobrar clientes	735,215	746,462
Cuentas por cobrar relacionados	0	0
Otras cuentas por cobrar	116,481	268,318
(-) Prov Incobrables	-27,272	-20,105

La totalidad de cuentas por cobrar clientes está relacionada con las ventas producidas en el ejercicio 2018, las cuales se espera sean recuperadas en el año 2019.

4. Inventario

Un resumen del inventario es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2018	**2017**
Inv Productos Terminados	3,041.105	2,873,967
Importacion Transito	566,415	426,854
(-) Prov VNR	-18,978	-18,978

5. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de propiedad, planta y equipo seria:

	... 31 de diciembre ...	
	2018	**2017**
Costo	878,639	846,893
Depreciación Acumulada	-439.594	-409,061
TOTALES	**439,045**	**437,832**

Clasificación		
Muebles de Oficina	92,689	92,689
Equipos de Computación	126,414	121,121
Maquinaria y Equipo	59,355	55,215
Vehículos	281,546	259,233
Edificios	215,047	215,047
Terreno	103,588	103,588
TOTALES	**878,639**	**846,893**

6. Cuentas por Pagar

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

	... 31 de diciembre ...	
	2018	**2017**
Cuentas por Pagar Locales	8,082	6,868
Cuentas por Pagar Exterior	494,533	533,418
Anticipos de Clientes	175,014	75,826

7. Obligaciones con Empleados

El resumen de las obligaciones con empleados es el siguiente:

	... 31 de diciembre ...	
	2018	**2017**
Prov Jubilación Patronal	162,359	137,208
Prov Desahucio	45,546	64,580
TOTALES	**207,905**	**201,788**

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 ...	
	2018	**2017**
Resultados Acumulados	1,704,880	1,712,811
Reservas de Capital	169,037	169,037
Utilidad del Ejercicio	649,825	612,316
Otro Resultado Integral	(931)	(17,641)
TOTALES	**2,554,578**	**2,476,523**

Durante el periodo 2018 se cancelaron dividendos.

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

Entre el 31 de diciembre de 2018 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