

20-5-2016

Estados Financieros 2015

ISANCE S.A.



ISANCE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2015
En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	Año 2015	%	Año 2014	%
<u>ACTIVOS</u>					
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	a	\$ 11,137.06	32%	\$ 500.00	2%
Activos Financieros	b	\$ 14,255.64	41%	\$ 14,894.55	46%
Activos por Impuestos Corrientes	c	\$ 1,658.80	5%	\$ 2,015.52	6%
Inventarios	d	\$ 7,554.58	22%	\$ 15,082.25	46%
Total Activos Corrientes		\$ 34,606.08	49%	\$ 32,492.32	44%
Activos No Corrientes					
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	e	\$ 36,685.47	100%	\$ 42,115.06	100%
Total Activos No Corrientes		\$ 36,685.47	51%	\$ 42,115.06	56%
Total Activos		\$ 71,291.55	100%	\$ 74,607.38	100%
<u>PASIVOS</u>					
Pasivos Corrientes					
Cuentas por Pagar Proveedores	f	\$ 21,827.53	90%	\$ 39,199.32	94%
Impuesto a la Renta por Pagar	g	\$ 2,424.31	10%	\$ 2,352.06	6%
Otras Obligaciones Corrientes	h	\$ 13.72	0%	\$ -	0%
Provisiones		\$ -	0%	\$ 46.33	0%
Total Pasivos Corrientes		\$ 24,265.56	57%	\$ 41,597.71	70%
Pasivos No Corrientes					
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	i	\$ 18,160.26	100%	\$ 18,160.26	100%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 18,160.26	43%	\$ 18,160.26	30%
TOTAL PASIVOS		\$ 42,425.82	60%	\$ 59,757.97	80%
<u>PATRIMONIO</u>					
Capital Suscrito	j	\$ 800.00	3%	\$ 800.00	5%
Reservas	k	\$ 8,339.11	29%	\$ -	0%
Resultados Acumulados	l	\$ 5,710.30	20%	\$ 5,710.30	38%
Resultados del Ejercicio		\$ 14,016.32	49%	\$ 8,339.11	56%
Total Patrimonio		\$ 28,865.73	40%	\$ 14,849.41	20%
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 71,291.55	100%	\$ 74,607.38	100%

Adrianita Elizabeth Merchán Aguirre
Gerente General


Haydee Mera Escalante
Contadora

ISANCE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2015
En dólares de los Estados Unidos de America

	Notas	Año 2015	%	Año 2014	%
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	m	\$ 111,398.07		\$ 186,599.06	100.0%
Costo de Venta	n	\$ 60,504.02		\$ 160,408.78	
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		\$ 50,894.05	45.7%	\$ 26,190.28	14.0%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de Administración	o	\$ 32,903.16	29.5%	\$ 15,499.11	8.3%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 32,903.16	29.5%	\$ 15,499.11	8.3%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO RENTA		\$ 17,990.89	16.2%	\$ 10,691.17	5.7%
Participación Trabajadores 15%		\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
Impuesto a la Renta	g	\$ 3,974.57	3.6%	\$ 2,352.06	1.3%
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 14,016.32	12.6%	\$ 8,339.11	4.5%

Adrianita Elizabeth Merchán Aguirre
Gerente General


Haydee Mera Escalante
Contadora

ISANCE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2015
En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Reservas Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Balance al 31 de dic de 2013	\$ 800.00	\$ -	\$ 4,108.47	\$ 1,601.83	\$ 6,510.30
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ 1,601.83	-\$ 1,601.83	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,339.11	\$ 8,339.11
Balance al 31 de dic. de 2014	\$ 800.00	\$ -	\$ 5,710.30	\$ 8,339.11	\$ 14,849.41
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ 8,339.11	\$ -	-\$ 8,339.11	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,016.32	\$ 14,016.32
Balance al 31 de dic. de 2015	\$ 800.00	\$ 8,339.11	\$ 5,710.30	\$ 14,016.32	\$ 28,865.73

Adrianita Elizabeth Merchán Aguirre
Gerente General


Haydee Mera Escalante
Contadora

ISANCE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2015
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2015	Año 2014
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 108,827.91	\$ 171,864.51
Pago en efectivo a Proveedores	-\$ 97,854.31	-\$ 154,162.72
Impuesto a las ganancias pagados	-\$ 336.54	-\$ 2,352.06
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	\$ 10,637.06	\$ 15,349.73
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	\$ -	-\$ 20,883.93
Aquisición de Otros Activos a Largo Plazo	\$ -	-\$ 14,249.35
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	\$ -	-\$ 35,133.28
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Efectivo recibido por préstamo a Largo Plazo	\$ -	\$ 18,160.26
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	\$ -	\$ 18,160.26
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	\$ 10,637.06	-\$ 1,623.29
Efectivo al Inicio del Período	\$ 500.00	\$ 2,123.29
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 11,137.06	\$ 500.00

Adrianita Elizabeth Merchán Aguirre
Gerente General



Haydee Mera Escalante
Contadora

1. Información General

ISANCE S.A. fue constituida el 08 de noviembre de 2005 en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la confección de prendas de vestir. Su oficina administrativa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, Lotización Inmaconsa Km 11 vía Daule, solar 18 manzana 35, intersección Beta y Gamma.

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros han sido elaborados 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 (IASB) versión julio 2009. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

Políticas Contables:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende efectivo en caja y depósitos a la vista. La compañía también considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalentes de efectivo.

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo de adquisición, el cual no exceden su valor neto de realización. El costo de adquisición de los inventarios en tránsito incluye el costo de la mercadería importación y costos directamente relacionados.

Los inventarios terminados se presentan 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 promedio ponderado.

Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 "*Instrumentos Financieros Básicos*". Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presenta una única categoría: Cuentas por Cobrar Clientes Locales, la cual comprende los valores adeudados por clientes, debido a que la mayor parte de las ventas se realizan en condiciones normales de crédito y al contado, las cuentas y documentos por cobrar no incluyen interés.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar, de ser este el caso se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 “*Propiedades, Planta y Equipos*” (párrafos del 4 al 8) y, en el caso de los inmuebles adquiridos con financiación, se atenderá para el reconocimiento inicial de los mismos, el momento a partir del cual se transfieren, por parte del vendedor, todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, prevaleciendo la sustancia económica sobre la forma legal.

La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo a lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 15), esto es una medición inicial al costo de adquisición, se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo a los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 “*Deterioro del Valor de los Activos*”.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Edificios e Instalaciones	10 a 20 años
Maquinaria y Equipos	30 a 10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Impuestos Corriente y Diferido

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a los proveedores. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Otras Obligaciones Corrientes

En esta categoría de pasivo se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías.

Todas estas obligaciones se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Cuentas por Pagar Relacionadas

Esta partida corresponde a deudas contraídas con el principal accionista de la Compañía, estas cuentas no registran un costo financiero ni tienen definido el vencimiento, son exigibles a petición del accionista y se desembolsan en función de la liquidez de la Compañía.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se han transferido a los clientes los riesgos y ventajas, en el caso de los bienes, y se ha prestado el servicio, en el caso de servicios prestados.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez:

La Compañía no presenta riesgos crediticios ni de liquidez debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de contado o pago anticipado.

Riesgo de cambio y de tasa de interés:

La Compañía no se ve expuesta a riesgos de tipo de cambio ni de tasa de interés puesto que sus operaciones de importación se pactan en dólares y no posee inversiones, activos o pasivos financieros en moneda extranjera.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

3. Notas a los estados financieros

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende efectivo y depósitos a la vista.

b. Activos Financieros

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Documentos y Ctas. Por Cobrar Clientes	\$ 14,406.09	\$ 15,045.00
Otras Cuentas por Cobrar	\$ (150.45)	\$ (150.45)
Saldos	\$ 14,255.64	\$ 14,894.55

c. Inventarios

Los inventarios comprenden las siguientes categorías:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Inventario de Productos Terminados	\$ 7,554.58	\$ 15,082.25
Saldos	\$ 7,554.58	\$ 15,082.25

d. Activos por Impuestos Corrientes

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	\$ 1,658.80	\$ -
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	\$ -	\$ 2,015.52
Saldos	\$ 1,658.80	\$ 2,015.52

e. Propiedades, Planta y Equipo

La composición de las categorías de las propiedades, planta y equipo es la siguiente:

Categoría de Activo	Saldos al 31-12-2014	Adiciones	Bajas	Saldos al 31-12-2015
Maquinarias y Equipos	\$ 3,758.40	\$ -		\$ 3,758.40
Construcciones en Curso	\$ 18,725.53	\$ -		\$ 18,725.53
Vehiculos	\$ 20,883.93	\$ -		\$ 20,883.93
Saldos	\$ 43,367.86	\$ -	\$ -	\$ 43,367.86
Depreciación acumulada	\$ (1,252.80)	\$ (5,429.59)		\$ (6,682.39)
Saldo Neto	\$ 42,115.06	\$ (5,429.59)	\$ -	\$ 36,685.47

f. Cuentas y Documentos por Pagar

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Proveedores Locales	\$ 17,159.31	\$ 36,903.52
Cuentas por Pagar a Relacionada	\$ 2,372.42	\$ -
Otras Cuentas por Pagar	\$ 2,295.80	\$ 2,295.80
Saldos	\$ 21,827.53	\$ 39,199.32

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

g. Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta para los ejercicios económicos 2015 y 2014 fue del 22%. El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2015 se vio afectado por la presencia de gastos no deducibles, su detalle a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Utilidad antes de Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 17,990.89	\$ 10,691.17
- Participación de los Trabajadores 15%	\$ -	\$ -
= Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ 17,990.89	\$ 10,691.17
+ Gastos No Deducibles	\$ 75.38	\$ -
= Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	\$ 18,066.27	\$ 10,691.17
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	\$ 3,974.58	\$ 2,352.06
- Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
- Retenciones en la fuente de Clientes	\$ 1,550.27	\$ 2,015.52
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 2,424.31	\$ 336.54

h. Otras Obligaciones Corrientes

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Con la Administración Tributaria	\$ 13.72	\$ -
Saldos	\$ 13.72	\$ -

i. Préstamos de Accionistas

La Compañía mantiene pasivos con accionistas, que son partes relacionadas, estos pasivos financieros no tienen definido sus vencimientos ni incluyen intereses, su detalle a continuación:

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 18,160.26	\$ 18,160.26
Saldos	\$ 18,160.26	\$ 18,160.26

j. Capital Suscrito

El saldo al 31 de diciembre de 2015 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas con un valor nominal de S 1.00 cada una. Capital autorizado US\$ 1.600,00.

k. Reservas

La Reserva Legal corresponde a un fondo que de acuerdo al artículo 109 de la Ley de Compañías debe formarse hasta que alcance por lo menos al 50% del capital social.

ISANCE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

De acuerdo a resolución de junta de accionistas, las utilidades netas del año 2014 fueron transferidas a esta cuenta, saldo al cierre 2015 US\$ 8,339.11 (saldo 2014: US\$ 0,00).

l. Resultados Acumulados

Comprende resultados acumulados de ejercicios de años anteriores. Saldo al cierre 2015 y 2014: US\$ 5,710,30.

m. Ingreso de Actividades Ordinarias

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Venta de bienes	\$ 99,398.07	\$ 186,599.06
Venta de servicios (arriendos)	\$ 12,000.00	\$ -
Saldos	\$ 111,398.07	\$ 186,599.06

n. Costo de Venta

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
(+) Inventario Inicial	\$ 15,082.25	\$ 11,780.47
(+) Compras Locales	\$ 1,149.27	\$ 18,009.51
(+) Importaciones de bienes	\$ 51,827.08	\$ 145,701.05
Mercadería disponible para la venta	\$ 68,058.60	\$ 175,491.03
(-) Inventario final de bienes	\$ 7,554.58	\$ 15,082.25
Costo de Venta	\$ 60,504.02	\$ 160,408.78

o. Gastos de Administración

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Combustibles y Lubricantes	\$ -	\$ 5,943.99
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 10,500.00	\$ -
Provisiones	\$ -	\$ 1,504.50
Suministros y materiales	\$ 6,163.01	\$ -
Gastos de Seguro	\$ 843.13	\$ 840.85
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 2,327.72	\$ 859.00
Gastos de Viaje	\$ -	\$ 5,097.97
Depreciación	\$ 5,429.59	\$ 1,252.80
Otros Gastos	\$ 7,639.71	\$ -
Saldos	\$ 32,903.16	\$ 15,499.11

p. Transacciones entre partes relacionadas

La Compañía mantiene pasivos con accionistas, esos instrumentos financieros no tienen definido sus vencimientos ni incluyen intereses (ver nota i).

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

Desde el 28 de abril de 2016, fecha en que la Junta General Ordinaria de Accionistas aprobó estos estados financieros, no se han presentado hechos, eventos o condiciones que puedan afectar a la información financiera presentada en los mismos.

5. Aprobación de los estados financieros

La Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 28 de abril de 2016.



Ing. Haydee Mera Escalante
Contadora