

IDERYCOMP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

IDERYCOMP S.A.

COMPARACION BALANCE GENERAL 2013-2014

	AÑO 2013	AÑO 2014	VARIACION
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	\$ 270.68	\$ 765.71	\$ 494.53 (1.1)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 8240.96	\$ 15696.78	\$ 7455.82
INVENTARIOS PROD. TERMINADOS	\$ 9356.77	\$ 1734.60	\$ (7621.62) (1.2)
(-) PROVISIONES INCORRIBLES		\$ (92.41)	\$ (92.41)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 1128.86	\$ 1307.47	\$ 268.61
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1782.00	\$ 1782.00	\$ -
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 1230.00	\$ 1230.00	\$ -
(-) DEP. ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (1606.85)	\$ (1911.31)	\$ (304.46)
TOTAL ACTIVO	\$ 20401.87	\$ 20602.34	\$ 200.47
PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR	\$ 3057.00	\$ 4563.00	\$ 1506.00 (2.2)
PROVISIONES	\$ 1499.77		\$ (1499.77)
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	\$ 539.27	\$ 1040.32	\$ 501.05
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 2026.14	\$ 2026.14	\$ -
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 4273.08	\$ 4273.08	\$ -
OTRAS PROVISIONES	\$ 4275.64		\$ (4275.64)
TOTAL PASIVO	\$ 15620.35	\$ 11902.54	\$ (3717.81)
PATRIMONIO			
CAPITAL	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -
RESERVAS	\$ 241.98	\$ 241.98	\$ -
RESERVA FACULTATIVA	\$ 683.69		\$ (683.69)
GANANCIA DEL PERÍODO	\$ 3055.85	\$ 7657.82	\$ 4601.97
TOTAL PATRIMONIO	\$ 4781.52	\$ 8699.80	\$ 3918.28
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	\$ 20401.87	\$ 20602.34	\$ 200.47

IDERYCOMP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

IDERYCOMP S.A.

COMPARACION ESTADO DE RESULTADOS 2013-2014

	AÑO 2013	AÑO 2014	VARIACION
INGRESOS			
VENTAS DE BIENES	\$ 63849.48	\$ 90159.40	\$ 26309.92
TOTAL INGRESOS	\$ 63849.48	\$ 90159.40	\$ 26309.92
COSTOS Y GASTOS			
COSTO DE VENTAS	\$ 37942.12	\$ 49587.67	\$ 11645.55
SUÉLDOS Y SALARIOS	\$ 18000.00	\$ 18500.00	\$ 500.00
ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ 6000.00	\$ 6000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1409.65	\$ 2891.60	\$ 1481.95
COMBUSTIBLES	\$ 540.00	\$ 1445.81	\$ 905.81
TRANSPORTE	\$ 625.30	\$ -	\$ (625.30)
GASTOS DE GESTIÓN	\$ 1737.24	\$ 3036.18	\$ 1298.89
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 60254.36	\$ 81461.26	\$ 21206.90
CONCILIACION TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 3595.12	\$ 8698.14	\$ 5103.02
(15%) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 539.27	\$ 1040.32	\$ 501.05
IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	\$ 3055.85	\$ 7657.82	\$ 4601.97

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

IDERYCOMP S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en el cantón Guayaquil el 14 de marzo de 2006, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala con el N° 5.101 el 16 de marzo de 2006. Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo de informática incluso partes y piezas. Su domicilio social y la actividad principal son realizados en la ciudad de Guayaquil.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación: Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de

IDERYCOMP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000. Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2014, se mencionan a continuación:

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.2. Activos financieros y pasivos financieros

2.2.2. Activo Financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato. Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses. Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de IDERYCOMP S.A. es de hasta 30 días plazo.

2.2.3. Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera. Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 30 días. Documentos y cuentas por pagar locales.- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

IDERYCOMP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.2. Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en forma de material o suministros, debido a que muchos de estos se consideran para nuestros clientes activos fijos y en otras ocasiones suministros, o en la prestación de servicios.

La compañía reconoce como inventario los suministros, materiales y accesorios, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización.

Actualmente dicho inventario no es producido por nosotros, sino comprado como producto terminado, por lo cual se los adquiere localmente. De acuerdo a la Sección 13 de Inventarios se valoran al valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta). Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.



Gabriela Sánchez Naranjo
Contadora