

IMPORTCENTER S.A. IMPCENTER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Valores expresados en Dólares Americanos)

Notas de carácter general

1. Información general

Importcenter S.A., es una empresa de servicios dedicada a la venta al por mayor de prendas de vestir, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituido en forma de sociedad anónima el veinticuatro de Mayo del dos mil seis en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución emitida de la Superintendencia de Compañías.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con los siguientes establecimientos:

-Dirección: Villamil 315 y Gutiérrez, Edificio El Galeón Piso 1 Oficina 109.

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2015.

3. Políticas Contables

Base de medición

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

4. Variaciones contables significativas

A continuación el detalle de los activos corrientes:

CUENTAS	2015	2014	VARIACIONES	%
Efectivo y sus equivalentes	\$ 3,764.84	\$ 23,568.58	\$ (19,803.74)	-84%
Cuentas por cobrar clientes	\$ 17,315.77	\$ 2,439.52	\$ 14,876.25	610%
Otras cuentas por cobrar	\$ 20,750.24	\$ -	\$ 20,750.24	100%
Credito Tributario Renta	\$ 3,589.67	\$ 4,691.91	\$ (1,102.24)	-23%
Credito Tributario IVA	\$ -	\$ 4,327.03	\$ (4,327.03)	-100%
Inventario de mercadería	\$ 124,503.55	\$ 206,644.53	\$ (82,140.98)	-40%
TOTALES	\$ 169,924.07	\$ 241,671.57	\$ (71,747.50)	

Se observan disminuciones en las diferentes cuentas del activo corriente (\$71,747.50) en los activos corrientes, esto obedece a las operaciones efectuadas por la empresa. Al término del ejercicio fiscal 2015, la empresa no pudo llevar a cabo la realización de un evento con representación significativa en ventas, debido a los problemas económicos que enfrenta el sector comercial.

A continuación el detalle de los Activos Fijos:

CUENTAS	2015	2014	VARIACIONES	%
Propiedades, Planta y Equipo	\$ 43,668.17	\$ 42,866.07	\$ 802.10	2%
(-) Depreciación Acumulada PPE	\$ 31,481.16	\$ 29,351.76	\$ 2,129.40	7%
TOTALES	\$ 75,149.33	\$ 72,217.83	\$ 2,931.50	

Se observa variación en el grupo de Propiedad, Planta y Equipos por el registro del bien adquirido por la empresa y también al aplicar la depreciación respectiva en el periodo 2015.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

A continuación el detalle de los Pasivos:

CUENTAS	2015	2014	VARIACIONES	%
Cuentas y documentos por pagar corrientes	\$ -	\$ 8,452.00	\$ (8,452.00)	-100%
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	\$ -	\$ 2,008.83	\$ (2,008.83)	-100%
Participación trabajadores por pagar	\$ -	\$ 1,611.36	\$ (1,611.36)	-100%
Obligaciones con el IESS	\$ 86.40	\$ 151.19	\$ (64.79)	-43%
Obligaciones con los empleados	\$ 461.69	\$ 574.91	\$ (113.22)	-20%
Otras obligaciones corrientes	\$ 306.08	\$ 185.52	\$ 120.56	65%
TOTALES	\$ 854.17	\$ 12,983.81	\$ (12,129.64)	

Existe una disminución en cuentas de pasivo corriente dada la disminución de la actividad económica del sector comercial. No se originan Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores por pagar dado el resultado económico obtenido en el periodo 2015.

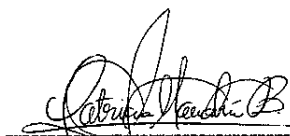
Se observan variaciones en el grupo de pasivos no corrientes debido a operaciones efectuadas a largo plazo.

CUENTAS	2015	2014	VARIACIONES	%
Prestamos de accionistas locales	\$ 170,379.39	\$ 217,119.10	\$ (46,739.71)	-22%

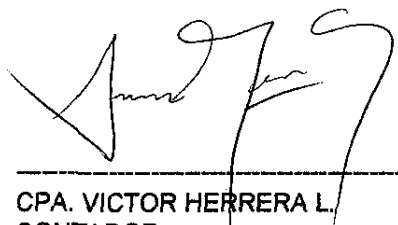
A continuación el detalle de los Patrimonio Neto:

CUENTAS	2015	2014	VARIACIONES
Capital social	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -
Aportes para futuras capitalizaciones	\$ 22,292.51	\$ 2,292.51	\$ 20,000.00
Reserva legal	\$ 4,999.07	\$ 4,287.75	\$ 711.32
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	\$ 34,249.34	\$ 27,839.33	\$ 6,410.01
Utilidad del ejercicio	\$ -	\$ 7,122.23	\$ (7,122.23)
Perdida del ejercicio	\$ 43,706.88	\$ -	\$ 43,706.88
TOTALES	\$ 106,047.80	\$ 42,341.82	\$ 63,705.98

Se observa el resultado de las operaciones comerciales del periodo 2015, el cual cerró con pérdida por el valor de \$43,706.88. Además se registró aporte de accionistas para futuras capitalizaciones por el valor de \$20,000.00.



LINDA PATRICIA MAUCHI BRAVO
GERENTE GENERAL



CPA. VICTOR HERRERA L.
CONTADOR