

**ESTRUCTURA DE NOTAS
PRIMER AÑO DE ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF**

1. DATOS GENERALES DE LA MEMPRESA:

1-1 Denominación: IMPORTADORA BAZAR CHINA IMBACHI S.A.
1-2 Constitución: MARZO/14/2007
1-3 Expediente: 126501
1-4 R.U.C.: 0992414715001
1-5 Registro Mercantil: MARZO/14/2007
1-6 Notaría: 11 Guayaquil-Guayas
1-7 Nacionalidad: Ecuatoriana
1-8 Tipo: Sociedad Anónima
1-9 Dirección Legal: Avenida 9 de Octubre No. 301 y Pedro Carbo
1-10 Objeto: COMPRA, VENTA, ADMINISTRACION, ARRIENDO, PERMUTA, DE BIENES INMUEBLES.

2. MONEDA FUNCIONAL: Dólar de los Estados Unidos de América

3. BASES DE PRESENTACION:

3-1 Información General: Importadora Bazar China Imbachi S.A. es una Sociedad Anónima, radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y comercial es la ciudad de Guayaquil, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas; Correo Electrónico gweida8@163.com; sin embargo de acuerdo a su constitución se encuentra facultada para establecer sucursales y agencias en otros lugares del País o en el extranjero.

Su actividad principal es el compra venta comercialización y distribución de artículos para el hogar

3-2 Bases de Elaboración: Los Estado Financieros se han elaborado aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Su registro monetario (U.M.) es el dólar americano

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO:

La aplicación de la normas NIIF para PYMES es responsabilidad de los administradores de la empresa, requiere efectuar determinadas estimaciones contables, que la administración ejercerá a su juicio al aplicar la políticas y normas contables de la sociedad.

5. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS:

5-1 Clasificación de Activos y Pasivos entre corrientes y no corrientes:

En el Estado de Situación presentados y los futuros, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

5-2 Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general, en los Estados Financieros no se compensaran ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

5-3 Moneda funcional y presentación:

De acuerdo al plan de implementación de las NIIF, la administración ha determinado que el dólar estadounidense es la moneda funcional que más fielmente representa los efectos económicos de las transacciones de la empresa. Lo anterior se basa en el hecho de que las transacciones comerciales de la empresa las realizara en el mercado nacional cuya moneda de circulación es el dólar americano.

5-4 Propiedad Planta y Equipo:

La administración de la empresa establece, que la adquisición de locales comerciales y las adecuaciones necesarias para la prestación de nuestros servicios comprenden principalmente propiedades productivas; las propiedades están expuestas a su costo histórico mas los costos y gastos que son directamente atribuibles a la adquisición y habilitación del bien inmueble, menos su correspondiente depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo histórico de Vehículos, Mobiliario, Maquinaria, y equipos, que no superen los \$ 30.00.00 serán reconocidos como costos directos y se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurren.

Los costos que se incurran posteriormente a la adquisición del bien o equipo serán reconocidos como costos de mantenimiento diario y se los debe reflejar en los resultados del periodo que se incurra.

La depreciación de las propiedades y equipos cuyo valor supere el monto de \$ 30.001.00 se calculara usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas; la vida útil serán:

Edificios de 15 a 20 años;

Equipos de 5 a 7 años;

Vehículos de 5 a 10 años.

El Valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

5-5 Programas informáticos:

Los costos y gastos que se incurran en el desarrollo o adquisición de programas informáticos se reconocerán como gastos y se reflejaran en los resultados del periodo que se incurran.

5-6 Gastos de investigación y desarrollo:

Los gastos de investigación se reconocerán como un gasto cuando se incurra en ellos. Los costos incurridos en proyectos de desarrollo se reconocerán como activo intangible siempre y cuando superen el monto de \$ 30.000.00 y se amortizaran durante su vida útil estimada la misma que no puede ser mayor a 5 años.

5-7 Costos por préstamos:

Todos los costos por préstamos (intereses, tasas, etc.), se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurren.

5-8 Compras de bienes y servicios:

Las adquisiciones o compras de bienes y servicios para la comercialización o prestación de nuestros servicios, se las realizara mediante una programación y capacidad de ventas, para lo cual los administradores de la empresa en base al estudio de mercado y la experiencia en el negocio, reforzaran el equipo de ventas dotándolos de equipos tecnología avanzada.

5-9 Inventarios:

Los inventarios de la empresa están dados por la mercadería y Suministros que se adquieran sin sufrir ninguna transformación; su costo expresa mediante el registro al precio de adquisición, por este motivo en los Estados Financieros al cierre de cada periodo se registrara al costo promedio.

5-10 Ventas:

Los administradores de la empresa se encuentran implementando un proyecto para la captación de nuevos productos bienes en la ciudad, así como la captación de nuevos clientes en el mercado local y nacional; los precios de nuestros servicios están basados en función de la calidad de los mismos y en nuestra fuerza de profesionales, complementada con precios referenciales del mercado.

6. INFORMACION A REVELAR:

La administración de la empresa en el ejercicio económico cerrado al 31-12-2012, realiza las siguientes revelaciones en sus Estados Financieros:

6-1 Estado de Situación financiera:

Activos: En este documento se refleja (Código1) de \$ 86021.84, cuyo desglose es: (Código 10101) \$ 62.562.73 disponible en caja y bancos; (Código 10105) \$ 2.083.81; (Código 102) \$ 21.375.3 Activos no corrientes "Propiedades y Equipos,
Pasivos: (Código 2) \$ 73.131.03, cuyo desglose es: Pasivos Corrientes (Código 201) \$ 73.131.03 por obligaciones con proveedores locales;
Patrimonio: (Código 3) \$ 12.890.81, en el patrimonio, la variación entre el año 2011 y el 2012, se dio por el valor de la utilidad neta del ejercicio económico \$ 7.001.07 (Código 30701).

6-2 Estado de Resultados Integral:

Este documento registra (código 4101) Ventas totales \$ 331.345.07; Código 51) costo de Ventas y Producción \$ 300.167.99 (código 52) Gastos \$ 20.480.26; (código 60) Ganancia antes del 15% trabajadores \$ 1.604.52 (código 82) Ganancia neta \$ 7.001.07.

6-3 Estado de Cambios en el Patrimonio:

Este documento registra el cambio en su patrimonio, por el valor de la utilidad neta del ejercicio; Año 2011 5.889.74; a \$ 12.890.81 en el año 2012; variación \$ 7.001.07 (Código 990210).

6-4 Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo Consolidado:

Este documento refleja una variación neta de \$ 51.271.68 (Código 9501)

Origen de los Fondos: (Código 95010101) \$ 430.535.49 que corresponde a cobros de facturas emitidas a clientes por nuestros servicios más la exportaciones, y cobros a clientes del año anterior;

Destino de los fondos: fueron utilizados para financiar los pagos a proveedores por compras de bienes y servicios, sueldos a empelados (Código 95010201) \$ 377.892.78, pago por otros conceptos (Código 950108) \$ 1.371,03.

7. FECHA DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA:

Los Estados Financieros fueron aprobados en Junta General Ordinaria de Socios celebrada el Seis de Abril del año 2013.

Atentamente


Sra. Lam Ton Wan Hua
Gerente General