

ILGUECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

ILGUECORP S.A. es una Sociedad Anónima radicada en el país de Ecuador. Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, se domicilia en la Cda. Miraflores # 115 y calle Segunda.

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 06 de Enero del 2009 con el objeto principal de dedicarse a venta al por mayor y menor de Bombas de Agua y Equipos de Piscinas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.- Los Estados Financieros de ILGUECORP S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros de ILGUECORP S.A., comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos, o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Impuestos Pagados por Anticipado.- Los impuestos generados por las retenciones realizadas por los clientes en el transcurso del periodo, así como también, los créditos por adquisiciones, son valores que representan la suma del impuesto Pagado por Anticipado.

Impuestos.- Los gastos por Impuesto a la Renta representan la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)	2014 (en U.S. dólares)
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 108,874.09	\$ 51,704.55
TOTAL:	\$ 108,874.09	\$ 51,704.55

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)	2014 (en U.S. dólares)
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 267,114.28	\$291,548.27
Tarjeta de Crédito por Cobrar	\$ 18,224.38	\$ 3,781.03
Anticipo a Proveedores	\$ 182,490.70	\$ 31,582.91
Préstamos a Empleados	\$ 150.00	\$ 0.00
TOTAL:	\$ 467,979.36	\$327,012.21

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)	2014 (en U.S. dólares)
Inventarios de Mercaderías	\$ 1,461,999.93	\$958,936.76
TOTAL:	\$ 1,461,999.93	\$ 958,936.76

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)	2014 (en U.S. dólares)
Vehículos	\$164,532.42	\$77,678.58
Equipos de Computo	\$ 10,447.00	\$ 2,340.00
Equipos de Oficina	\$ 4,259.37	\$ 2,568.41
Muebles y Enseres	\$ 31,129.24	\$ 6,245.55
Equipos de Seguridad	\$ 1,414.75	\$ 1,414.75
Sistema de Software	\$ 11,660.97	\$ 1,085.00
TOTAL:	\$223,434.75	\$91,332.29

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)	2014 (en U.S. dólares)
Proveedores Locales	\$ 136,610.95	\$ 576,139.32
Proveedores del Exterior	\$ 166,662.31	\$ 296,888.04
Obligaciones al IESS	\$ 6,039.89	\$ 4,497.11
Obligaciones Tributarias	\$ 29,600.13	\$ 25,486.83
Varios Acreedores	\$ 0.00	\$ 293,069.28
Tarjeta de Crédito por Pagar	\$ 1,252.75	\$ 4,482.20
Anticipos de Clientes	\$ 5,444.91	\$ 0.00
Prestamos de Accionistas	\$ 121,366.39	\$ 0.00
Provisiones Sociales por Pagar	\$ 12,782.42	\$ 0.00
Participación de Utilidades	\$ 19,264.22	\$ 7,988.97
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$1,481,651.54	\$ 0.00
TOTAL:	\$ 1,980,675.51	\$1,208,551.75

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)	2014 (en U.S. dólares)
Obligaciones Bancarias	\$ 0.00	\$ 92,116.77
Obligaciones Bancarias A Largo Plazo	\$ 9,968.82	\$ 19,734.03
TOTAL:	\$ 9,968.82	\$111,850.80

9. PRESTAMOS DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2015 (en U.S. dólares)	2014 (en U.S. dólares)
Prestamos de Terceros	\$ 133,000.00	\$ 188,000.00
TOTAL:	\$ 133,000.00	\$ 188,000.00

10. IMPUESTO A LA RENTA

Aspecto Tributario del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- i. La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ii. La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Las declaraciones del impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado del año 2008 al 2015 están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias, sobre los cuales podrán existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos.

11. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social suscrito y pagado, está constituido por 800 acciones de valor unitario de U.S. \$1.00 c/u.

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance el 50% del capital social.

13. UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES

Representan las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores apropiadas en esta cuenta.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p^o ILGUECORP S.A.


ILEANA GUEVARA GUEVARA
PRESIDENTE


JACQUELINE ANASTACIO PIHUAUE
CONTADOR PUBLICO NO. 0.11033