

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera.....	
Estado de Resultado Integral.....	
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	
Estado de Flujos de Efectivo.....	
Notas a los Estados Financieros.....	

Activos**Activos Corrientes**

Efectivo	4	\$	41,339.71	\$	9,178
Cuentas por cobrar, neto	5	\$	211,092.28	\$	210,608
Otras cuentas por cobrar	6	\$	2,824.79	\$	41,855
Mercaderia en Transito	7	\$	-	\$	6,316
Inventario	7.1	\$	299,363.55	\$	314,986
Impuesto Corrientes	8	\$	62,074.35	\$	27,137
Pagos Anticipados	9	\$	9,864.59	\$	10,000
Total Activos Corrientes			\$ 626,559.27		\$ 620,081

Activos no corrientes:

Activo fijo, neto	10	\$	227,127.96	\$	226,594
Varios Deudores Accionistas		\$	-	\$	
Total activos no corrientes		\$	227,127.96	\$	226,934
Total Activos			\$ 853,687.23		\$ 846,676

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC#0925834301001

Obligaciones bancarias	11	\$	142,799.52	\$	324,08
Cuentas por pagar proveedores	12	\$	243,318.63	\$	157,53
Anticipos de clientes		\$	806.63	\$	14,73
Impuestos corriente	13	\$	7,390.00	\$	7,38
Pasivo acumulados		\$	48,412.65	\$	31,80
Total pasivo corrientes		\$	442,727.43	\$	535,52

Paivos no corrientes

Cuentas por pagar a Largo plazo	14	\$	250,722.72	\$	184,49
Total pasivos no corrientes		\$	250,722.72	\$	184,49

Patrimonio de Los accionistas

Capital pagado	15	\$	200.00	\$	200
Reserva Legal		\$	-	\$	
Aporte para Futura capitalizacion		\$	71,142.14	\$	71,14
Efecto por la aplicación de las NIIF		\$	(1,472.00)	\$	(1,47
Utilidades retenidas		\$	64,166.04	\$	39,82
Utilidad del ejercicio		\$	26,200.50	\$	16,95
Total patrimonio de los accionistas		\$	160,236.68	\$	126,65
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		\$	853,686.83	\$	846,67

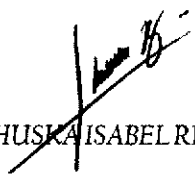
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


KATHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

Ingresos de actividades ordinarias	\$ 5,525,936.59	\$ 5,915,445
Costo de ventas	\$ (4,904,959.21)	\$ (5,210,375)
Margen bruto	\$ 620,977.38	\$ 705,069
Gastos de Administracion Y ventas	\$ (568,331.25)	\$ (648,895)
Gastos Financieros	\$ (12,118.11)	\$ (17,268)
Participacion a trabajadores	\$ (5,929.39)	\$ (4,295)
Utilidad antes de impuesto	\$ 34,598.63	\$ 34,609
Impuesto a la ganacia	\$ (8,397.73)	\$ (7,382)
Utilidad Integral neto impuestos	\$ 26,200.90	\$ 27,227

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


KATHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

	pagado	Capitalizacion	facultativa	Retenidas	ejercicio	primera vez
Saldo a enero 1, 2015	\$ 200.00	\$ 71,142.14	\$ -	\$ 39,827.01	\$ -	\$ (1,472.00)
Cambios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,338.03	\$ 26,200.90	
Pago de impuesto	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo a Diciembre 2015	\$ 200.00	\$ 71,142.14	\$ -	\$ 64,166.04	\$ 26,200.90	\$ (1,472.00)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


KATHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

Clases de pagos por actividades de operación	950102	\$	(6,334,71)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	\$	15,127
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010202	\$	1,144
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010203	\$	17
Otros pagos por actividades de operación	95010205	\$	15
Intereses pagados	950106	\$	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	\$	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	\$	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	\$	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	\$	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	\$	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	\$	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	\$	32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	\$	41

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	\$	39
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$	64
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$	54
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$	(71)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$	1
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$	26
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$	15
(Incremento) disminución en otros activos	9805	\$	19
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9808	\$	55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9809	\$	100
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	\$	12
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$	15
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$	32

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


KATHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #0925834301001

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero de resultado integral y mejoramiento de información reveladora en notas a los estados financieros. Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren 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. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y criterios contables críticos se presenta en la nota 3. Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 incluyendo los estados de resultado integral, cambios en patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo máximo de tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor a su probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Inventarios de productos terminados

Se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden al valor neto de realización.


KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles Usadas, son como sigue:

Vida útil en años

Vehículos 5

Muebles, enseres y equipos de oficina 10

Equipo de computación 3

2.8 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable

2.10 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponentes o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2014, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.

b) El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

2.13 Reconocimiento de Ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.14 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen o incurren.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que una entidad compense los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para establecer 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. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones de las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2015 no se identificaron pérdidas por deterioro.

KATHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

del negocio, con vencimientos de 30 a 60 días plazo y no generan intereses.

6. Otras Cuentas por Cobrar

Otras cuentas por cobrar están constituidas como sigue están constituidas como sigue

31 de diciembre de 2015

Valor en Libros: \$4.115,56

7. Inventarios

Los inventarios están constituidos como sigue:

31 de diciembre de 2015

Valor en Libros: \$299.363,55

8. Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes están representados como sigue:

31 de diciembre de 2015

Valor en Libros: \$7.390,00

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22%. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2015, obligaciones bancarias corresponden a deudas mantenidas con instituciones financieras por utilización de cupos de crédito a través de tarjetas de créditos corporativas. Saldo de la deuda corresponde al monto del cupo utilizado.

12. Cuentas por pagar Proveedores

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar a proveedores locales de bienes y servicios tienen plazo de vencimiento entre 10 y 30 días y no generan intereses.

13. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue (IVA, IR MENSUAL)


KATHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

Al 31 de diciembre del 2015, obligaciones a largo plazo representa una obligación con Cia Adfranec S.A. cuyo vencimiento es en Julio

15. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 200 acciones ordinarias y nominativas de U de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. La reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas. Representa las utilidades acumuladas. Estas utilidades son disponibles para el pago de dividendos, apropiaciones a reservas o nuevos aumentos de capital.

16. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

31 de diciembre de 2015

Valor en Libros: \$5'486.416,30

17. Transacciones con Parte Relacionada

Durante el año 2015, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas.

18. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y el 28 de febrero del 2016, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 04 de Marzo del 2016.


KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100

Al 31 de diciembre del 2015, obligaciones a largo plazo representa una obligación con Cia Adfranec S.A. cuyo vencimiento es en Julio

15. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 200 acciones ordinarias y nominativas de U de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. La reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas. Representa las utilidades acumuladas. Estas utilidades no son disponibles para el pago de dividendos, apropiaciones a reservas o nuevos aumentos de capital.

16. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

31 de diciembre de 2015

Valor en Libros: \$5'486.416,30

17. Transacciones con Parte Relacionada

Durante el año 2015, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas.

18. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y el 28 de febrero del 2016, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 04 de Marzo del 2016.


KATIHUSKA ISABEL RIASCOS BENNETT

RUC #092583430100