

IMPORTADORA MOGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía Importadora Mogen S.A. fue constituida el 19 de noviembre de 2009 en la ciudad de Guayaquil e inscrita su escritura en el Registro Mercantil con fecha 15 de enero del 2010, su domicilio actual es Chile 1507 y Capitán Nájera en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas. Su actividad principal es la venta de artículos de bazar y mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No.0992651210001.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América; moneda adoptada por el Ecuador a partir del año 2000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importantes se establecen en la nota 3.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.- Tal como es requerido por la NIIF no. 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, los estados financieros de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición), ha sido ajustados al 1 de enero del 2012 a NIIF, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF para los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y puedan constituir ambos periodos una base comparativa uniforme.

Base de presentación.- los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF Y SIC por sus siglas en ingles). Hasta el 31 de diciembre del 2010, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), sin embargo al 1 de enero del 2011, los mismo fueron ajustados.

Declaración explícita y sin reservas.- la administración de la compañía procedió a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha febrero 1 del 2014 y se estima que en marzo del 2014, los mismos estén debidamente autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final

Presentación de estados financieros comparativos.- la compañía incluye como parte de sus estados financieros del año 2013 en forma comparativa los estados financieros del ejercicio económico del año 2012, conforme lo requieren las NIIF.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Moneda Funcional.- los estados financieros adjuntos de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de América moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo 2000.

Propiedad, planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

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:

Muebles y Enseres 10%

Maquinaria y Equipo 10%

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Se origina por ajustes efectuados al término del periodo de transacción de las NIIF Y cuyo efecto se contabilizo a partir de enero 1 del 2012. De conformidad con lo establecido en la resolución SC.G.I.CI.CPAIFRS.11.07, emitida por la Superintendencia de Compañías el 09 de septiembre del 2011 y publicada en el Registro Oficial No.566 del octubre 28 del 2011 los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF PARA LAS PYMES), en lo que corresponda y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las perdidas acumuladas y las de último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber perdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

En relación a la venta de bienes, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes.

Reconocimiento de los costos y gasto

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultanea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Los ingresos y gasto financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares
Caja General	21.399,40
Banco Internacional	33.357,36
TOTAL	54.756,76

5. Inventarios:

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

Inventario Final	\$195.352,50
TOTAL	<u>\$195.352,50</u>

6. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares
Crédito Tributario Iva	21.688,80
Retenciones en la fuente	23,64
TOTAL	21.712,44

7. Cuentas y Doc. Por Pagar al exterior

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares
Nantong Alberton Int. Trading	\$20.600,59
Yiwu Yijiayan Import & Export	32.486,78
Shaoxing County Wanhe Trading	11.827,82
Total	64.915,19

8. Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 144.04
Retenciones de iva por pagar	48,00
Impuesto a la Renta ejercicio 2013	2.324,53
Total	\$2.516,57

9. Beneficios de Ley Empleados

Descripción de subcuentas	Valor Dólares
Participación a utilidades	1.927,64
Total	1.927,64

10. Pasivo No corriente: Cuentas por pagar relacionados

Al 31 de Diciembre del 2013 se encuentra pendiente a uno de sus accionistas:

Chunlei Xue	\$159.062,45
TOTAL	\$159.062,45

11. Ingresos de actividades ordinarias

Venta de bienes	\$192.927,85
-----------------	--------------

12. Ganancia antes de impuestos:

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

Costo de Ventas	\$ 170,059,58
Gastos de Ventas	4.500,00
Gastos Administrativos	5.513,22
Gastos Financieros	4,12
TOTAL COSTOS Y GASTOS	180.076,92

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas para su publicación el 12 de Marzo del 2014.

../..