

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACION GENERAL

Importadora Ecuasino S.A., está constituida en la ciudad de Guayaquil –Ecuador mediante escritura pública según Resolución No. SC.IJ.DJC.G.110003057 de la Superintendencia de Compañías, Inscrita en el Registro Mercantil No. 9.855 el 24 de mayo del 2011

Su objeto social es la Importación y exportación de maquinarias y equipos para piscinas

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en calle Aguirre y Boyacá número 616 Guayaquil –Ecuador.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estados de Cumplimiento

La Superintendencia de Compañía, según disposición emitida en la resolución del 21 de agosto del 2006, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con estas normas.

2.2 Bases de Preparación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, siendo de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y control de los Estados Financieros.

Moneda Funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal representado en dólares, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

Responsabilidad de Información

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que declara expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las NIIF

2.3 Efectivos y Bancos

La Compañía considera como aquellos activos financieros líquidos y depósitos a los saldos de caja y banco, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de valor.

2.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde principalmente a deudores pendientes de pago por las ventas facturadas, las cuales son registradas a su valor original considerando una provisión mínima por deterior del mismo si llegara a existir algún riesgo de incobrabilidad; según los acuerdos de negociación pactados a los clientes.

2.5 Inventario

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, el costo de los inventarios está basado en el costo de método promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso habitual del negocio, menos los costos estimados de gastos de ventas y gestión.

2.6 Propiedad Planta y Equipo

El costo de propiedad planta y equipos comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados a su costo aplicable.

2.6.1 Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación, han sido revisados al final del año. A continuación se presenta la vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil estimada	Valor Residual
Vehículo	5 años	20%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%

2.7 Deterioro del valor de los Activos tangibles

La compañía ha adquirido durante este primer periodo el valor de sus activos tangibles por lo cual no existe valor de pérdida por deterioro.

2.8 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio; son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 6.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar y corriente y el impuesto diferido, se determina usando la tasa de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen Tributario.

2.9.1 Impuesto corriente

La provisión para el impuesto ha sido calculada por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% aprobada por el organismo de Control Tributario al final del periodo.

2.9.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestosdiferidos son medidos utilizando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10 Beneficio a trabajadores

2.10.1 Participación a trabajadores

La Compañía a Compañía reconoce en sus estados Financieros un pasivo y un gasto por la partición de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada; tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 Venta de Mercadería

Los ingresos ordinarios procedentes de las ventas de mercadería en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir

2.12 Costos y Gastos

Se registran todos los costos incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo que corresponda. Se compone de gastos financieros, gastos de venta, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3. ESTIMACIONES Y JUICIO CONTABLE

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Las estimaciones y juicios contable crítico que la Administración de Importadora Ecuasino S.A. ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables se presentan a continuación:

3.1 Deterioro de los activos

La Administración comprueba que no existe indicio que los referidos activos hubieran sufrido una perdida por deterioro por las adquisiciones recientes de los mismos, por lo tanto la administración no ha reconocido perdidas por deterioro en sus rubros de activos.

3.2 Estimación de vidas útiles de vehículo, muebles enseres Y maquinaria y equipo

La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 2.6.1

3.3 Impuesto a la Renta Diferido

La compañía ha realizado estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Cuentas por cobrar clientes		
Cientes	120.727,77	86.522,30
Provisión para cuentas Incobrables	<u>(1207,27)</u>	<u>0</u>
Subtotal	119.520,50	86.522,30
Trabajadores	0	0
Otros	<u> </u>	<u> </u>
	<u>119.520,50</u>	<u>86.522,30</u>

Al 31 de diciembre de 2014, clientes locales representa saldos por cobrar por ventas de mercaderías

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Costo	60.577,05	51.776,79
Depreciación Acumulada	<u>(26.321,26)</u>	<u>(15.810,93)</u>
Total	<u>34.255,79</u>	<u>35.965,86</u>

Muebles y Enseres	1.566,43	
Vehículos	25.610,50	35.965,86
Maquinarias y Equipos	7.078,76	
Total	34.255,79	35.965,86

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

	Vehículos	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipos	Total
Saldo Inicial	51.776,79			51.776,79
Adquisiciones		1593,05	7207,21	8.800,26
Activaciones				0,00
Ventas /Bajas				0,00
Gasto Depreciación	(26.166,29)	(26,62)	(128,35)	(26.321,26)
				0,00
Saldo 31 Diciembre 2014	25.610,50	1.566,43	7.078,86	34.255,79

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar es como sigue:

	dic-31 2014	dic-31 2013
Cuentas por pagar proveedores		
Pasivos corrientes		
Proveedores No relacionados (locales)		115,304.52
Proveedores No relacionados (Del Exterior)	94,492.53	62,403.00
Subtotal	94,492.53	177,707.52
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar accionista	19,754.92	109,821.84
Total	114,247.45	287,529.36

7. IMPUESTOS

7.1 ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31 2014	dic-31 2013
Activos del Impuesto Corriente		
Crédito Tributario	171,639.80	68,663.99
Total	<u>171,639.80</u>	<u>68,663.99</u>
Pasivos por Impuesto Corriente		
Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta	116.10	0.48
Total	<u>116.10</u>	<u>0.48</u>

8. INFORMACION POR VENTAS (INGRESOS)

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas	1.515.839,40	332.748,47

9. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

DETALLE DE CUENTA	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Costo de ventas	1.160.465,63	784.117,64
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados	4.112,16	
Aporte a la seguridad social	413,51	
Honorarios y servicios	100,00	350,40
Arrendamiento de inmuebles	1.080,00	
Combustibles	1.956,32	
Mantenimiento y reparaciones	12.365,07	322,89
Suministros y materiales	611,65	

Transporte		30.095,00
Seguros		126,60
Impuestos, contribuciones, otros	2.517,48	22.260,58
Iva al gasto	1.945,48	4.975,30
Gastos de viaje	2.938,09	
Depreciaciones	10.510,33	10.355,36
Pagos por otros servicios	955,44	9.946,33
Pagos por otros servicios	625,86	903,76
Total Costos y Gastos	1.201.804,29	863.453,86

