

ANDINASHOES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1. ANTECEDENTES

La empresa ANDINASHOES empezó sus operaciones junio del 2011; sus operaciones han sido enviadas en reportes mensuales al Servicio de Rentas Internas y otros, además desde el inicio se han aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y se han aplicado las Normas Internacionales de Contabilidad, cabe indicar que los resultados que ha obtenido esta empresa en este último año son reales y se pueden comprobar en los movimientos contables y documentos que la respaldan.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables que se están aplicando están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, los cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la organización, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Organización en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes en efectivo.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, con vencimientos a la fecha.

Cuentas por Cobrar.- Representan los créditos concedidos a los clientes como resultado de las ventas realizadas con plazos de 30, 60 y 90 días, luego del análisis del cliente mediante solicitudes de crédito aprobadas.

Inventarios.- Representan el saldo final de las mercaderías que se encuentran listas para la venta en almacén.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de la vida útil estimada utilizando como referencia mínima de depreciación de 10 años para equipos de oficina y 3 años para equipos de cómputo, 5 años para vehículos, 5 años para maquinaria y equipo, 10 años para muebles y enseres.

Activo Intangible.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con

clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

Cuentas por Pagar.- Representan los créditos concedidos por parte de los proveedores a 30 y 60 días.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconoce el 15% de los resultados del año en función al tiempo de trabajo y a las cargas familiares, las mismas se pagan hasta el 15 de abril de cada año.

Provisión para Jubilación y Desahucio.- No se realizan provisiones, ya que ninguno de los trabajadores tiene 10 o más años de trabajo afiliados al IESS.

Ingresos.- Se registran basándose en la emisión de las facturas a los clientes por la venta de productos.

Sistema Contable.-

El sistema contable que se está utilizando es MICROPLUS, este sistema cumple con los requerimientos de la empresa y además se ajusta a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera permitiendo obtener el juego de Estados Financieros requeridos por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.- CAJA CHICA Y BANCOS

La caja chica presenta un valor fijo que se reembolsa luego del 70% de consumo, y se utilizan para realizar todo tipo de gasto menor de 50 dólares a proveedores no frecuentes.

Los Bancos presentan los recursos líquidos que posee la Empresa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES	
	<i>Banco Pichincha</i>	<i>60,377.87</i>
	Subtotal Bancos e Inversiones	60,377.87
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,377.87

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos que se muestran en la cuenta de clientes corresponden a las ventas a crédito realizadas por la empresa según facturas emitidas.

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	201,628.57
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	26,329.08
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	227,957.65

NOTA 5.- INVENTARIOS MERCADERIA

La cuenta de inventarios tiene como saldo final la mercadería disponible para la venta, esta cuenta se alimenta de las compras y disminuye por las ventas realizadas. Se mantiene un kardex de la mercadería existente el mismo que ha sido verificado mediante toma física del mismo y valorado de acuerdo al valor de compra más los gastos incurridos en la adquisición de los mismos.

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	349,653.69
1010307	Mercaderías en Tránsito	1,023.26
10103	TOTAL INVENTARIOS	350,676.95

NOTA 6.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta está compuesta por los pagos de las primas de seguro contratado que se devengan mes a mes por Robo e Incendio del Inventario ,vehículos de la empresa entre otros.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010403	Anticipo a Proveedores	14,407.96
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14,407.96

NOTA 7.- IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta está representada por el crédito tributario resultante del IVA cobrado versus el IVA pagado así como las retenciones del IVA que hemos recibido en el período contable.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	16,456.21
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	2,512.01
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18,968.22

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020101	Terrenos	
1020102	Edificios	
1020103	Construcción en Curso	
1020104	Instalaciones	
1020105	Muebles y Enseres	5,186.52
1020106	Máquinas y Equipos	1,720.00
1020108	Equipo de Computación	3,622.76
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	111,311.77
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1,200.00
1020111	Repuestos y Herramientas	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	123,041.05
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(23,716.53)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	
10201	Total Depreciación Acumulada	(23,716.53)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	99,324.52

- Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa con la finalidad de soportar a las actividades de la misma. Hubo un incremento en los activos fijos en el 2013 ya que las operaciones se incrementaron en este año.
- La depreciación acumulada es el resultado de la aplicación de los porcentajes de depreciación mínimos autorizados. 33% para equipos de computación, 20% para vehículos, 10% para muebles y enseres, 20% para maquinaria y equipo.

Se amortizó el monto total debido a que los accionistas decidieron amortizar todos los gastos preoperativos.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

Registra las obligaciones contraídas con los proveedores locales y del exterior en la compra de bienes y servicios los mismos que se cierran a 30 y 60 días.

Registra además los valores por compras a proveedores relacionados con la compañía.

Otras cuentas por pagar son las obligaciones contraídas con terceros que prestan servicios a la compañía así como los anticipos que realizan los clientes.

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	99,571.37
2010302	Proveedores del Exterior	549,190.70
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	648,762.07

NOTA 12.- Obligaciones con el Estado

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-13</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	453.09
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	
2010703	Obligaciones con el IESS	793.64
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1,325.15
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	1,807.44
2010706	Dividendos por pagar	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,379.32

- Las Obligaciones al IESS corresponde a los aportes retenidos a los empleados y posteriormente cancelados en el mes siguiente y las retenciones de impuestos por las compras realizadas a proveedores.
- Impuestos por pagar corresponden a las retenciones en la fuente de IVA y de Renta que se cancelan el siguiente mes.
- Participación a Empleados, es el resultado del 15% de la utilidad del 2012 la misma que se reparte hasta el 15 de abril del 2014 de acuerdo al tiempo trabajado y las cargas familiares de cada empleado de la empresa.

Nota.-

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	3,116.95
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	3,116.95

- Se relaciona directamente con los sueldos de los empleados a cancelar en el siguiente mes .

Nota.-

20110 ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	966.55
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	966.55

- Refleja los valores depositados no asignados a los clientes, en vista que ninguno de ellos se ha podido identificar de forma correcta

NOTA 13.- Obligaciones a largo Plazo

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	87,949.72
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	87,949.72

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	
	Banco Pichincha	2,880.61
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	2,880.61

- Otras cuentas por pagar son las obligaciones contraídas a largo plazo por la compra de los vehículos de la compañía así como del crédito de la institución financiera.
- Obligaciones Locales con instituciones Financieras, de refiere a la obligación bancaria que posteriormente se terminará de cancelar

NOTA 14.- PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	1,000.00
30102	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	10,000.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	10,000.00

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1,086.71
304	TOTAL RESERVAS	1,086.71

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	3,850.75
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3,850.75

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
30701	Ganancia neta del Período	7,182.31
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,182.31

- El capital social es el aporte inicial con el que se inscribió la compañía en la Superintendencia de Compañías.
- El aporte para futura capitalización corresponde al monto que aportó unos de los socios para la futura capitalización en el año 2014
- Las reservas corresponden a la reserva legal del 10% de la utilidad obtenida.
- Las ganancias acumuladas reflejan las utilidades 2011, y 2012
- La utilidad que se presenta en el balance es la neta es decir a repartir a los socios o aportes futuras capitalizaciones

NOTA 15.- IMPUESTOS A LA RENTA CONCILIACION TRIBUTARIA Y ESTADO DE RESULTADOS.

La tarifa para el impuesto a la renta para el 2013, se establece en el 22% sobre el ingreso menos todas las deducciones autorizadas por ley y más los gastos no aceptados tributariamente.

- Los ingresos son el resultado de la facturación.
- La empresa ha clasificado sus costos administrativos y de operación; dentro de los costos de operación se encuentran los gastos administrativos, y gastos de ventas que a su vez incluyen los gastos más significativos.
- Los gastos administrativos se componen de sueldos y otros gastos relacionados con la administración.
- Los gastos financieros corresponden a los débitos bancarios.



Ing. Adriana Escobar

CONTADORA

RUC. 1804488839001