

ANDINASHOES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.

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.

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 Y BANCOS

La caja chica presenta un valor fijo que se reembolsa luego del 90% de consumo, y se utilizan para realizar todo tipo de gasto no superior a \$10 dólares a proveedores no frecuentes.

Los Bancos presentan los recursos líquidos que posee la Empresa.

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Caja Chica</i>	89.70	100.00
<i>Caja General</i>	-	479.70
<i>Fondos Rotativos</i>	-	-
Subtotal Caja	89.70	579.70
BANCOS LOCALES		
<i>Banco Pichincha</i>	1,666.03	1,658.15
Subtotal Bancos e Inversiones	1,666.03	1,658.15
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,755.73	2,237.85

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.

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
<i>Cheques Posfechados Clientes</i>	17,020.02	10,430.57
<i>Clientes</i>	279,854.47	294,916.32
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	24,056.03	15,649.52
<i>Anticipos a Proveedores</i>	20,581.72	1,000.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	341,512.24	321,996.41

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(538.18)	(538.18)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(538.18)	(538.18)

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.

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros</i>	419,727.42	430,998.01
<i>Mercaderías en Tránsito</i>	6,386.57	10,860.50
<i>Obras en construcción</i>		
<i>Obras terminadas</i>		
<i>Materiales o bienes para la construcción</i>		
<i>Inv. repuestos, herramientas y accesorios</i>		
<i>Otros Inventarios</i>	1,921.00	2,153.14
TOTAL INVENTARIOS	428,034.99	444,011.65

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.

DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
Seguros pagados por anticipado		
Arriendo pagado por anticipado		
Anticipo a Proveedores		
Otros anticipos	18,223.35	12,468.64
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18,223.35	12,468.64

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.

DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	10,912.49	7,730.06
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	6,267.29	3,515.06
Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	5,571.10	6,179.02
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22,750.88	17,424.14

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO

DETALLE	dic-14 VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	dic-15 VALOR US\$
Terrenos	0.00	0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00	0.00
Construcción en Curso		0.00	
Instalaciones	0.00	-	0.00
Muebles y Enseres	8,036.91	16,829.75	24,866.66
Máquinas y Equipos	2,920.00	(1,200.00)	1,720.00
Equipo de Computación	5,227.24	292.50	5,519.74
Vehículos y Equipos de Transportes	97,918.59	(28,116.93)	69,801.66
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	2,219.00	2,219.00
Repuestos y Herramientas		-	
Total Costo Propiedad, planta y equipo	114,102.74	(9,975.68)	104,127.06
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(40,506.70)	8,847.28	(31,659.42)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
Total Depreciación Acumulada	(40,506.70)	8,847.28	(31,659.42)
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	73,596.04	(1,128.40)	72,467.64

Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa con la finalidad de soportar a las actividades de la misma.

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.

NOTA 9.- 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.

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Proveedores Locales</i>	7,763.69	
<i>Acreedores Varios</i>	67,007.32	27,183.51
<i>Proveedores del Exterior</i>	711,355.85	786,543.32
<i>Cuentas por pagar Agentes de Aduana</i>	419.16	
<i>Inspecciones por Pagar Chosica</i>	991.20	991.20
<i>Cuentas por Pagar Varios</i>	4,000.00	1,780.51
<i>Anticipos Clientes</i>	5,619.39	10,327.33
<i>Comisiones por Pagar</i>	166.29	
<i>Cuentas por pagar Terceros</i>	38,584.00	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	835,906.90	813,726.83

NOTA 10.- Obligaciones con el Estado

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Con la Administración Tributaria</i>	2,053.39	494.44
<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)</i>	-	-
<i>Obligaciones con el IESS</i>	902.69	2,372.71
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	-	1,409.13
<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)</i>	-	-
<i>Dividendos por pagar</i>		
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,956.08	4,276.28

- 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.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Se desglosa de la siguiente forma:

CAPITAL SOCIAL

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Capital Suscrito o asignado</i>	51,000.00	51,000.00
(-) <i>Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería</i>		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	51,000.00	51,000.00

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	11,033.06	-
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	11,033.06	

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Reserva Legal</i>	1,086.71	1,086.71
<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	-	
TOTAL RESERVAS	1,086.71	1,086.71

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad liquida anual sea

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías,

DETALLE	<i>dic-14</i>	<i>dic-15</i>
	VALOR US\$	VALOR US\$
<i>Ganancias acumulados</i>	-	11,033.05
(-) <i>Pérdidas Acumuladas</i>	(23,564.91)	(32,465.29)
Resultados acumulados por adopción NIIF		
0%		
<i>Reserva por Donaciones</i>		
<i>Reserva por Valuación</i>		
<i>Superávit por revaluación de Inversiones</i>		
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(23,564.91)	(21,432.24)

NOTA 12.- IMPUESTOS A LA RENTA CONCILIACION TRIBUTARIA Y ESTADO DE RESULTADOS.

La tarifa para el impuesto a la renta para el 2015, 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.



Miguel S. Portilla H.
GERENTE GENERAL



Mirian C. Miranda Ch.
CONTADORA