

TORERINER S. A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2012-2013

1. Información general

TORERINER S. A.; fue constituida el 10 de Enero del 2012 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, bajo las leyes de la República del Ecuador; adicionalmente se abrieron sucursales en la ciudad de Samborombón en el CC. Plaza Lagos Town Center. Tiene por objeto social la venta al por mayor y menor de artículos diversos para el hogar.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06 Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son el año 2012 y el período de transición fué el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicios. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo a las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de en el futuro de dicha estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio.

FORBRINER S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2012-2013

3.2. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros están preparados bajo hipótesis que la entidad continuará operando.

3.3. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3.4. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

3.5. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitida por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

3.6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como caja y bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libre disponibilidad.

TORRENER S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2012-2013

3.7. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

El costo de adquisición comprende el precio de compra. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado menos todos los costos y gastos de distribución y venta.

Las importaciones se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementada por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

3.8. Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran y se presentan netos de su depreciación acumulada. (Ver Nota 7)

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada bajo el método de línea recta, linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango
Instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos de audio	10 años

TORBRINER S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2012-2013

3.9. Deterioro de Activos No Corrientes

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se procederá al respectivo registro.

3.10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos y medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

Fondo		31 de Diciembre 2012	
Caja General	U.S.\$	507	3.183
Caja Chica		200	61
Banco		<u>42.088</u>	<u>47.657</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>42.795</u>	<u>50.901</u>

El fondo de caja general corresponde a las ventas de los últimos días del año que se depositaron el primer día hábil del mes siguiente.

TORRENER S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2012-2013

5. Cuentas por Cobrar

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Concepto		DICIEMBRE 2012	DICIEMBRE 2013
Cientes	U.S.\$	3,488	487
Tarjeta de Créditos		4,224	8,108
Otros		1,000	2,362
TOTAL	U.S.\$	8,712	10,957

El saldo de las cuentas por cobrar clientes está debidamente respaldado con comprobantes de ventas.

Los montos cobrados con tarjetas de crédito se convierten en efectivo en un tiempo máximo de 48 horas y son acreditadas a la cuenta bancaria de la compañía.

6. Inventarios

El saldo de inventarios al 31 de Diciembre del 2012 y 2013 es el siguiente:

Concepto		DICIEMBRE 2012	DICIEMBRE 2013
Mercadería	U.S.\$	255,019	231,983
Mercadería en transito		-	53,729
TOTAL	U.S.\$	255,019	285,712

TORBRINER S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2012-2013

7. Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos al 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

Cuenta	2013		2012	
	31/12/13	01/01/2013	31/12/12	01/01/12
COSTO				
Instalaciones		117.115		117.115
Muebles y Enseres	16.187	42.583	-	58.770
Equipos de Computación	4.029	-		4.029
Subtotal	20.216	159.698		179.914
DEPRECIACION				
Instalaciones		7.807		7.807
Muebles y Enseres	711	4.458	-	5.169
Equipos de Computación	782	1.343	-	2.176
Subtotal	1.495	13.608		15.103
TOTAL	U.S.\$	18.721	146.090	164.811

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta.

TORRENER S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2012-2013

8. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2013 es el siguiente:

CONCEPTO		2012		2013	
Proveedores	U.S.\$	5,851		5,401	
IBSS		509		491	
Otros		7,412		25,872	
TOTAL	U.S.\$	13,772		31,764	

9. Beneficios Sociales por Pagar

Los beneficios sociales se provisionan mensualmente de acuerdo al periodo de cálculo que indica en el Código de Trabajo.

CONCEPTO		2012		2013	
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	197		83	
Décimo cuarto sueldo		731		1,005	
Vacaciones		572		847	
Participación de trabajadores		1,541		689	
Desahucio		22		151	
TOTAL	U.S.\$	3,063		2,775	

TORRRINER S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2012-2013

10. Impuestos por Pagar

El detalle al cierre del ejercicio económico 2012 y 2013 es la siguiente:

2012		2013	
2012		2013	
Retenciones de Renta	U.S.\$	69	295
IVA por Pagar		5,606	-
Retenciones del IVA		65	2
TOTAL	U.S.\$	5,740	297

Al cierre del ejercicio económico 2013 los saldos de los impuestos fiscales se presentan de acuerdo a la última declaración del año.

11. Capital Social

El capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Accionista	No. Acciones	%	Valor por Acciones	Total
ANTON BUCARAM PATRICIA A.	400	50.00%	1,00	400.00
WHITE SWAN INVESTMENTS LLC	400	50.00%	1,00	400.00
TOTAL	800	100.00%		800,00

La accionista Antón Patricia es de nacionalidad ecuatoriana; mientras que la empresa White Swan Investments LLC tiene su domicilio en Estados Unidos de Norteamérica.

Sr. Edmundo Bucaram A.
CONTADOR