



INTERPESA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES

La Empresa fue establecida el 19 de Marzo del 2012 dando cumplimiento a las Leyes y Normativas Ecuatorianas.

Las Actividades de la Compañía serán la Importación y Exportación de Materia Prima, piezas y partes para la elaboración de todo tipo de calzado y derivados, la comercialización y elaboración de piezas, partes y calzado en general y la comercialización, importación y exportación de marcadereños en general.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **2.1 Declaración de Cumplimiento:** Los estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

- **2.2 Base de Preparación:** Los registros contables de la Compañía de los cuales se fundamentan los Estados Financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía preparó los Estados Financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las NIIFs.



- **2.3 Efectivo y Bancos:** El efectivo y bancos incluyen los Activos Financieros líquidos y depósitos en cuentas bancarias.

NOMBRE	dic-13	dic-14
Caja Chica	2,44	18,98
Banco Pichincha Lorraine	32.157,97	47.553,21
TOTAL CAJA BANCOS	32.160,41	47.562,09

- **2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales:** Las Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La política contable es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medir a su costo amortizable, utilizando el método de interés efectivo. Se establece la provisión por el deterioro por las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia de que la compañía no podrá recuperar los montos adeudados, cuando los vencimientos hayan superan los 90 días.

Saldos de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre

CUENTA	dic-13	dic-14
Cuentas por Cobrar	686.745,75	717.055,64

- **2.5 Inventarios:** Los inventarios se presentan al costo o al valor neto realizabile, el menor; el Costo es determinado mediante el método promedio ponderado; el Valor Neto realizabile es el Precio de Venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

Inventarios al 31 de Diciembre

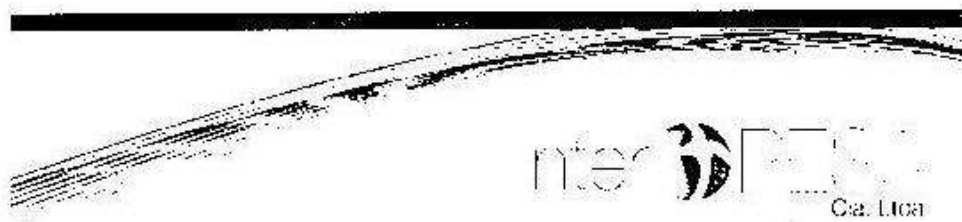
CUENTA	dic-13	dic-14
Químicos Materia Prima	-	5.458,33
Sancal a la merma PI	47.812,93	5.8609,31
Sancal a la merma OPI	-	5.2140,42
Sancal a la merma Lorraine	9.757,00	-
Químicos FTT	-	5.4414,14
Requisitos	-	5.532,21
TOTAL	57.569,93	50.496,70

- 2.6 Inmovilizado Material:** Se muestran al costo histórico menos las Depreciaciones Acumuladas. Los cargos por Depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de la vida útil. Se empiezan a depreciar desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, cuyo costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la propiedad y equipos. Los desembolsos por reparaciones y mantenimientos se registran en el Estado de Resultados Integrales al incurrirlos.

CUENTA	Sal al 1/Ene/14	Adquisiciones	Sal al 31/Dic/14
Vehículos	1.874,37	251,07	2.125,44
Muebles		289,44	289,44
Equipo de Computación	2.165,71	5.547,11	7.712,82
Software		3.060,00	3.060,00
Máquinas	7.078,53	129.574,56	136.653,09
TOTAL	11.218,61	139.293,20	150.533,81
Depreciación Acumulada	925,68		5.132,86

- 2.8 Pasivos Financieros:** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción.
 - Préstamos que devengan intereses:** Son créditos con bancos e instituciones financieras. Se registran como pasivos corrientes por el plazo de un año, y si existen plazos superiores a 12 meses como pasivo no corrientes.

Las obligaciones a corto plazo al 31 de diciembre del 2014 por US\$6.687,78 corresponden a Obligaciones con Empresas Emisoras de Tarjetas de Crédito (Diners Club), con vencimientos periódicos en montos variables, de acuerdo a las Compras realizadas, y con plazos de pago que no superan los 12 meses.
 - Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:** Son créditos a cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores y compañías relacionados. Son pasivos corrientes con excepción de aquellos con vencimiento superior a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros y se registran como pasivos no corrientes.



Las obligaciones a corto plazo al 31 de diciembre del 2014 por US\$51.434,97 corresponden a préstamos recibidos de Accionistas, con plazo de pago menor a 360 días.

- 2.9 Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos:** El gasto por impuestos a las ganancias del ejercicio, comprende el impuesto a la Renta Corriente. La tasa de impuesto para el año 2014 es del 22% sobre la utilidad gravable, y el 12% sobre las utilidades a ser reinvertidas durante el siguiente ejercicio económico haciendo uso de la deducción de los diez puntos porcentuales sobre estos resultados.
- 2.12 Transacciones y Cuentas con Compañías Relacionadas:** La Empresa del Accionista Miguel Pesantez Lopez es el principal Proveedor que abastece de productos a Interpesa, así también la Empresa realiza Préstamos a sus Accionistas siempre que esto sean autorizados por la Gerencia General; los saldos que se presentan son de acuerdo a las partidas que correspondan.

DEUDORES RELACIONADOS	dic-13	dic-14
Préstamo Miguel Pesantez por Cobrar	\$1.487,00	\$8.891,84
Préstamo Miguel Pesantez Acciones por Cobrar		10.000,00
Préstamo Perfiles por Cobrar	\$5.315,75	\$6.835,01
Préstamo Pedro Pesantez por Cobrar	1.150,85	-
Préstamo Andrea Pesantez por Cobrar	1,00	1,00
Préstamo Sebastian Pesantez por Cobrar	1.000,00	1.000,00
Préstamo Nancy Samierita por Cobrar	(1.561,93)	(1.501,93)
Gastos Anticipados por Cobrar	(60,73)	
Vigilante Pesantez acciones por Cobrar	2.500,00	
Pedro Pesantez Acciones por Cobrar	1.500,00	1.500,00
Sebastian Pesantez Acciones por Cobrar	500,00	500,00
Andrea Pesantez Acciones por Cobrar	500,00	500,00
TOTAL	161.140,84	197.729,92

ACREDITORES RELACIONADOS	dic-13	dic-14
Vigilante Pesantez Proveedor por Pagar	\$11.283,75	\$22.057,98

- **2.10 Ingresos Ordinarios:** Por ingresos ordinarios se reconocen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía. El monto de ingreso se considera confiable solo cuando todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

Los ingresos se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

LÍNEAS	01-14
Ventas Sordalia Femenina	2.067.547,16
Ventas Sordalia Infantil	29.511,68
Ventas Quirón	40.855,52
Devolución en Ventas	(70.165,27)
Perjuicio en Ventas	(54.880,46)
TOTAL	2.062.908,23

- **2.11 Costos y Gastos:** Los costos y gastos se registran al valor histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Los Gastos Administrativos se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2014
Alimentación	2.090,14
Amortización Software	666,64
Auditoría	3.602,61
Capacitación a Empleados (Seminariales)	280,00
Combustible	186,69
Comisiones ADM	3.257,73
Correos y Correspondencia ADM	748,26
Depreciación Equipos de Computación	1.515,12
Depreciación Maquinaria	1.582,24
Depreciación Muebles	22,68
Depreciación Vehículos	440,32
Desahucio ADM	85,00
Fondos de Reserva ADM	4.693,79
Gastos de Representación	648,01
Honorarios Profesionales	12.417,94
Honorarios ADM	11.701,05
Hospedaje ADM	812,78
Impuesto Nacional ADM	14.412,49
Imprenta	672,00
Impuestos y Contribuciones	1.631,39
Mantenimiento Equipos de Computación	1.104,43
Mantenimiento Local y Decora. Int.	8.297,06
Mantenimiento Maquinaria	5.115,43
Mantenimiento Software Contable	112,00
Mantenimiento Vehículos	3.170,27
Mejoría y Primeros Auxilios	2,63
Movilización	1.390,37
Papelaria	4.390,58
Prestaciones de Impresión	46,38
Publicidad y Anuncios	141,37
Renta Honorarios Locales ADM	2,68
Seguro de Salud ADM	6,94
Servicios de Limpieza	2,52
Servicios Prestados	1.688,20
Sueldos ADM	106.918,24
Suministros	46.520,33
Tasas	1.981,48
Uniformes Personal	411,25
Variaciones ADM	4.942,47
XII Sueldos ADM	9.884,88
XIV Sueldos ADM	5.922,98
TOTAL	265.853,96



Los Gastos de Ventas se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

GASTOS DE VENTAS	2014
Alquileres VTA	2.485,45
Atención al cliente y Ventas	410,71
Costos de Viaje	798,74
Comisiones VTA	42.101,99
Correo y Correspondencia VTA	387,28
Fondos de Reserva VTA	4.039,62
Iluminación VTA	3.232,14
Impuestos Patronal VTA	7.365,95
Impuestos VTA	4.845,09
Mantención VTA	1.195,44
Promoción y Publicidad	550,00
Recargas Electrónicas Celular VTA	33,28
Sueldos VTA	38.879,14
Suministros	60,13
Transporte de Mercadería VTA	23.843,06
Utilidades VTA	2.526,04
X 1 Sueño VTA	5.032,11
X 1 Sueño de VTA	1.015,16
TOTAL	145.421,33

REINVERSION

En cumplimiento a la Normativa Tributaria vigente respecto a los Beneficios Tributarios para los Contribuyentes, la Empresa en su Declaración del Impuesto a la Renta del año 2013 y por Autorización de la Junta de Accionistas, decidió realizar la Reinversión de las Utilidades por un monto de \$129.000. Los rubros en los que se realizó la Inversión, se detallan:

FECHA	DESCRIPCION	VALOR
14/11/2014	SECADEP 12/CHM	2.175,58
12/05/2014	MAQUINA	91.772,64
31/12/2014	INVENTARIO	28.282,51
11/12/2014	FRENSA HUMANITARIA	5.891,79
TOTALES		129.574,56



RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año que termina al 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia General de Interposa Cia. Ltda. en Abril 2015, y será presentado a los accionistas para su aprobación.

Sr. Miguel Pesantez
GERENTE GENERAL

Sr. Wilmer Velez
CONTADOR GENERAL