

PERFLEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- OPERACIONES

La Empresa fue establecida el 11 de Abril del 2012 dando cumplimiento a las Leyes y Normativas Ecuatorianas.

Las Actividades de la Compañía serán la Producción, Comercialización y Distribución de Piezas y Partes para la confección de calzado y sus derivados tales como Termoplasticos, suelas de calzado, laminados, sintéticos, así como la importación de Materia Prima para la elaboración de los productos indicados.

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 General	24,55	-
Caja Chica	30,19	-
Caja Chica Ambato	(40,80)	(126,50)
Banco Pichincha Corriente	1.857,43	42.305,41
TOTAL CAJA BANCOS	1.871,37	42.178,91

- **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
Cientes por Cobrar	159.025,41	623.338,44

- **2.5 Inventarios:** Los inventarios se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor; el Costo es determinado mediante el método promedio ponderado; el Valor Neto realizable 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
PVC Inventario	7.655,75	966,16
Suelas PT	20.559,08	-
Químicos PT	25.373,21	67.123,83
TOTAL	53.588,04	68.089,99

- **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.

PARTIDA	Saldo al 1/Ene/2014	Adquisiciones	Saldo al 31/Dic/2014
Vehículos	21.458,97	0	21.458,97
Muebles	400,00	0	400,00
Equipo de Computación	876,00	0	876,00
Software	600,00	0	600,00
Maquinaria	155.146,78	0	155.146,78
TOTAL	178.481,75	-	178.481,75
Depreciación Acumulada	(17.835,77)	-	(38.174,21)

- **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\$2.185,05 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 o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores y compañías relacionadas. 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\$5.995,83 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:** Cerca del 68% de Materiales que la Empresa adquiere son al Sr. Miguel Pesantez y Sr. Pedro Pesantez, quienes son considerados Relacionados por las actividades comunes que se realizan entre estos, según saldos que se detallan:

DEUDOR RELACIONADO	dic-13	dic-14
Prestamos Entregados	-	76.268,58
TOTAL	-	76.268,58

ACREEDOR RELACIONADO	dic-13	dic-14
Miguel Pesantez	197.447,19	475.494,80
Pedro Pesantez	50.129,88	17.355,06
Prestamos Recibidos	118.424,38	114.567,29
TOTAL	366.001,45	607.412,15

- **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:

LÍNEA	2014
Ventas Suelas	345.665,37
Ventas Químicos	587.455,93
Venta Sintéticos	89,31
TOTAL	933.220,61

- **2.11 Costos y Gastos:** Los costos y gastos se registran al costo 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 Costos de Fabricación se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

COSTOS DE FABRICACIÓN	2014
Alimentación y Atención Empleados	69,82
Arriendo Maquinaria	75.000,00
Baja de Inventario	39.916,80
Deterioro de Inventario	169,10
Mantenimiento Herramientas y Maquinaria	20.814,22
Mantenimiento Vehículos	88,59
Materiales Indirectos	16.475,26
Suministros	5.639,07
Transporte Materiales	634,63
TOTAL	158.807,49

Los Gastos Administrativos se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2014
Alimentación	139,01
Amortización Software	200,04
Arriendo	3.000,00
Capacitación a Empleados (Seminarios)	15.000,00
Combustible	82,61
Comisiones ADM	2.122,12
Correo y Correspondencia ADM	209,68
Depreciación Equipos de Computación	291,96
Depreciación Maquinaria	15.648,02
Depreciación Muebles	43,29
Depreciación Vehículos	4.291,80
Fondos de Reserva ADM	452,51
Gastos de Gestión	262,88
Gastos de Representación	167,32
Honorarios Profesionales	2.723,82
Horas Extras ADM	149,13
Hospedaje ADM	328,12
Iess Patronal ADM	4.298,23
Impuestos y Contribuciones	1.271,64
Mantenimiento Vehículos	927,22
Movilización	1.950,90
Papelaria	967,09
Publicidad y Anuncios	100,00
Seguros	913,53
Servicios Prestados	204,00
Sueldos ADM	33.104,81
Suministros	11.307,72
Tasas	613,49
Vacaciones ADM	1.473,95
XIII Sueldo ADM	2.948,05
XIV Sueldo ADM	1.184,20
TOTAL	106.387,14

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

GASTOS DE VENTAS	2014
Alimentación VTA	81,95
Combustible VTA	1.653,00
Comisiones VTA	7.423,15
Correo y Correspondencia VTA	15,00
Honorarios y Servicios VTA	50,00
Hospedaje VTA	672,79
Mantenimiento Vehículo VTA	823,21
Movilización VTA	16,00
Provisión Cuentas Incobrables	2.118,45
Transporte de Mercadería VTA	23.846,69
TOTAL	36.650,24

RESERVA LEGAL

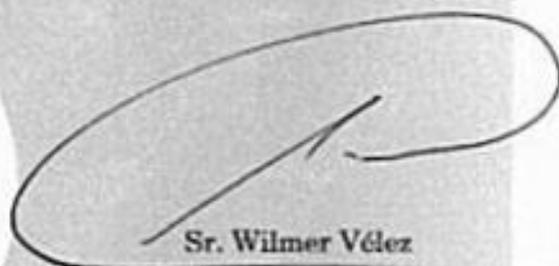
De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

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 Perflex Cia. Ltda. en Abril 2015, y será presentado a los accionistas para su aprobación.



Sr. Miguel Pesantez
GERENTE GENERAL



Sr. Wilmer Vélez
CONTADOR GENERAL

erflex