

IMPORFACTORY CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros 2015

Información general

IMPORFACTORY CIA. LTDA., tiene como objetivo social, vender al por mayor y menor diversos productos. Es una sociedad de Responsabilidad Limitada, no negocia en bolsa, constituida y con domicilio en esta ciudad de Quito, en la calle Gonzalo Hidalgo S9-118 y calle Gualberto Pérez, sector El Camal.

Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme salvo que se indique lo contrario.

1. Bases de presentación

Los estados financieros de IMPORFACTORY CIA LTDA. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA PYMES) adoptada por el Ecuador. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF PARA PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2. Políticas Contables y desgloses

(a) Normas nuevas y modificadas adoptadas para la Empresa

No hay secciones de la NIIF para Pymes o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comenzó a partir de 1 de enero de 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Empresa

(b) Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que tuvieron vigencia para el período 2015

La Sección 28 de la NIIF PARA PYMES, "Retribuciones a los empleados" (NIC 19) se modificó en junio de 2011. El impacto sobre la Empresa sería el siguiente: reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales en otro resultado integral cuando surjan; reconocer inmediatamente todos los costos de los servicios pasados definidos. La Empresa no ha contratado Actuario para que realice este cálculo por lo que no se puede calcular aún el impacto de la aplicación de esta modificación.

La sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS (NIC 39) que se refieren a la clasificación y valoración de los instrumentos financieros. La Sección 11 requiere que los activos financieros se clasifiquen en dos categorías de valoración: aquellos valorados a valor razonable y los valorados a coste amortizado

IMPORFACTORY CIA. LTDA., ha tomado como base para la medición, el tiempo promedio para la recuperación de la facturación que serán valorados a su valor razonable. Según sea el tiempo que pase entre la facturación y su recuperación.

3.- Detalle de las Notas Aclaratorias a las partidas presentadas en los Estados Financieros 2013:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.1.04. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Durante el 2014 IMPORFACTORY Cía. Ltda., utilizó el efectivo por medio de Gastos y Pagos en efectivo y mediante cheques girados a sus beneficiarios.

1.1.01.01.01	Caja General	290.50	
1.1.01.02.01	Banco del Pacífico, Cta. Cte.	8.446.20	
1.1.01.02.02	Banco del Pacífico, cta. Ahorros	376.90	
1.1.01.02.03	Banco Pichincha, cta.cte.	808.16	
1.1.01.02.04	Banco del Austro,	16.013.76	\$ 25.935.92

1.1.05. Activos Financieros

Aplicando la Política relativa a la Sección 11 Instrumentos Financieros en lo relativo a la facturación a Clientes y su recuperación, se ha tenido que definir si las ventas son al contado o a crédito. Considerando que Imporfactory no vende su mercadería a consumidores finales, sino más bien como distribuidor, el cobro

es mayormente con cheques y a 30 o 45 días, el crédito se lo considera a partir de los 30 días, se ha definido como contado el plazo de hasta 29 días.

El pago por parte del cliente luego de los 90 días generará un interés por mora para cubrir el financiamiento. Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta de clientes por cobrar está conformado por:

"FACTURAS POR COBRAR AL 31 DE DIC. 2015".

1.1.02.05.01	Cientes:	\$ 105.324.39
--------------	----------	---------------

1.1.06. INVENTARIO

Esta cuenta está constituida por el valor de la mercadería en bodega al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta no ha sido todavía revisada en relación a la aplicación de la NIIF para PYMES, tampoco se ha aplicado políticas para su deterioro.

Para el periodo 2016, IMPORFACTORY, planea hacer una revisión integral de la aplicación de esta Norma, por lo que se debe esperar dicha revisión.

1.1.03.01.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	
		\$ 170.217.86

1.1.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta está considerado los valores a favor de la Empresa por conceptos de impuestos y retenciones de IVA y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta que quedaron pendientes de cobro y que corresponden al mes de diciembre del 2015 y que serán declaradas al SRI en Enero 2016.

1.1.05.01.01	IVA en Compras	3.893.96
1.1.05.01	Anticipo de Impuesto a la Renta	1.687.12
1.1.05.02	Retenciones de Imp. Rta por parte de clientes	4.251.74_ \$ 10.847.03

1.2.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo están los activos fijos que son propiedad de la Empresa y que le permiten desarrollar normalmente sus actividades. Los equipos de Computación y Muebles y Enseres y Vehículos, están depreciados por el método de línea recta y se ha considerado continuar con los plazos de vida útil determinados por la legislación tributaria ecuatoriana.

1.2.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION	5.370.52
-----------	------------------------	----------

1.2.01.09 (-) Depreciación Acum de Equipos de Computación \$ 2.011.83

Valor real de los Equipo de Computación \$3.358.39

1.2.01.01.0 VEHICULOS COMO EQUIPO DE TRANSPORTE Y CARGA

Registrados al costo histórico	\$ 71.536.61	
(-) Deprec. Acum. De Vehículos	<u>14.307.32</u>	<u>\$ 57.229.29</u>

PASIVO CORRIENTE

2.1.03.01 PROVEEDORES \$ 262.005.65

Son las personas y sociedades que le proporcionan la mercadería que luego será vendida a los clientes de IMPORFACTORY, Los pagos se los de acuerdo a la política de contado, esto es hasta 45 días, pasado ese término, entonces se considera las compras a crédito. No se ha acordado pagar financiación con los proveedores.

El resto de las cuentas de PASIVO CORRIENTE, está conformado por las obligaciones pendientes de pago con los trabajadores, con el SRI, con el IESS, con el Socio principal y con una entidad financiera. No son cuantías Muy significativas.

OTRAS REVELACIONES:

Como resultado de las operaciones en el ejercicio económico 2015, se obtuvo una utilidad contable de \$ 21.867.26 de la cual se calculó el valor de US \$ 3.280.09 en concepto del 15% para participación de las utilidades para los trabajadores y el valor de US \$ 4.089.18 para Impuesto a la Renta de la Empresa por este período 2015, La diferencia de US \$ 14.497.99 como Dividendos para los Socios de la Empresa.

Los Ingresos registrados en la Contabilidad y presentados en los Estados Financieros corresponden a la facturación por venta de productos que se realizó en el año 2015 y que corresponden al valor de \$ 603.338.37

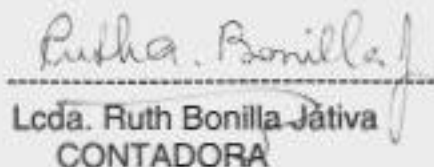
Los Gastos de Administración y Ventas son los netamente realizados durante el período 2015 que corresponden a las remuneraciones para los empleados de la empresa y sus beneficios de ley vigentes para el período, gastos de operación necesarios para mantener la oficina de la Empresa. El valor presentado en su Estado de Resultados 2015, asciende a US\$ 581.471.11

En cumplimiento de la Política sobre revelación de la información que requiere la Empresa y los Organos de Control en el País, hemos desarrollado estas Notas a los Estados Financieros.

Quito, Agosto de 2016



Marlon Esparza R.
GERENTE GENERAL



Lcda. Ruth Bonilla Jativa
CONTADORA