

## **CALESUIMPORT CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1. Información General de la Empresa**

CALESUIMPORT CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Agosto 17 de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto 24 del mismo año. Su actividad consiste en las actividades de venta al por mayor y menor de artículos de bazar. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 149399. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el 0992774452001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, García Avilés 741 entre Clemente Ballén y 10 de Agosto.

La Compañía inició sus operaciones productivas en agosto 24 de 2012.

### **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

### **3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

### **4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

## **CALESUIMPORT CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **5. Principales Políticas Contables**

#### **a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

#### **b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

#### **c) Inventarios –**

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

#### **d) Activos fijos –**

La propiedad, planta y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, planta y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

#### **e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

#### **f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

#### **g) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**CALESUIMPORT CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**6. Estado de Situación Financiera****a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<b>2012</b>
Caja	\$ -
Bancos	\$ 540.23
<b>Total</b>	<b>\$ 540.23</b>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<b>2012</b>
IVA en Compras	\$ 1,787.59
<b>Total, neto</b>	<b>\$ 1,787.59</b>

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

**c) Inventarios**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	<b>2012</b>
Inventario de Productos Terminados	\$ 12,927.59
<b>Total</b>	<b>\$ 12,927.59</b>

**d) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 690,00
(-) DEPREC. ACUM.EQ. DE COMPUTACION	\$ 38,33
<b>TOTAL NETO</b>	<b>\$ 651,67</b>

**CALESUIMPORT CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
 31 de diciembre del 2012  
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**6. Estado de Situación Financiera (continuación)****e) Cuentas y Documentos por Pagar**

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	<b>2012</b>
Retención en la fuente por pagar	\$ 11,93
<b>TOTAL NETO</b>	<b>\$ 11,93</b>

Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por retenciones en la fuente.

**f) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 400 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
López Olvera Carmen Lucrecia	100	1.00	100.00	25%
Suarez López Leonor Dolores	200	1.00	200.00	50%
Suarez López Carmen Luisa	100	1.00	100.00	25%
<b>Total</b>	<b><u>400</u></b>		<b><u>400.00</u></b>	<b><u>100%</u></b>

**7. Estado de Resultado Integral****a) Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<b>2012</b>
Ventas	\$ 4,476.95
<b>Total</b>	<b>\$ 4,476.95</b>

**b) Costo de ventas**

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<b>2012</b>
Importación de mercaderías	\$ 14,942.22
(-) Inventario final de mercaderías	\$ 12,927.59
<b>Costo de Ventas</b>	<b>\$ 2,014.63</b>

## **CALESUIMPORT CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **c) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<b><u>RUBRO</u></b>	<b><u>2012</u></b>
SUELDOS		2.759,02
APORTE PATRONAL		335,22
BENEFICIOS SOCIALES		239,94
UTILES DE OFICINA		75,05
ALIMENTACION		56,56
PUBLICIDAD		39,22
TRANSPORTE		555,99
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		38,33
OTROS GASTOS DE ADMINIST Y VENTAS BIENES		3.710,61
OTROS GASTOS DE ADMINIST Y VENTAS SERVIC		39,50
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b><u>7.849,44</u></b>

### **8. Estado de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente las adiciones por Otras Reservas, así como, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b><u>2012</u></b>
CAPITAL SOCIAL		400,00
OTRAS RESERVAS		20.882,27
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-5.387,12</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>15.895,15</u></b>

### **9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

**CALESUIMPORT CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

<b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación</b>	<b>-20.052,04</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>4.476,95</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.476,95
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-24.528,99</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-14.942,22
Pagos a y por cuenta de los empleados	-3.334,18
Otros pagos por actividades de operación	-4.476,93
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1.775,66
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-690,00</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-690,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>21.282,27</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	400,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	20.882,27
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>540,23</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>-</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>540,23</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	<b>SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US\$)</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-5.387,12</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>38,33</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	38,33
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-14.703,25</b>
(Incremento) disminución en inventarios	-12.927,59
(Incremento) disminución en otros activos	-1.787,59
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	11,93
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-20.052,04</b>

**CALESUIMPORT CIA. LTDA.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

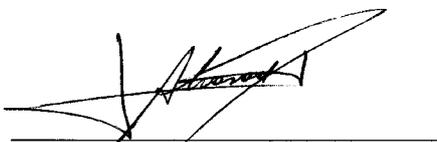
31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**10. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de Febrero del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, el 22 de Marzo de 2013.



Ec. Jessenia Alvarado Pazmiño  
Contadora  
RUC 0915679807001



Sra. Leonor Sánchez López  
Gerente General  
C. C. 0911428910