

CALESUIMPORT CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2013

(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 2013, 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.ICI.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 periodo de transición.

CALESUIMPORT CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2013

(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 periodo 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:

| <u>Cuenta</u> | <u>Tasa</u> |
|------------------------|---------------|
| 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 periodo 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 2013

(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 2013 es el siguiente:

| | 2013 |
|--------------|-----------------|
| Bancos | \$ 35,41 |
| Total | \$ 35,41 |

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

| | 2013 |
|--------------------|-----------------|
| IVA en compras (1) | \$ 20,11 |
| Total | \$ 20,11 |

Al 31 de diciembre del 2013 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 2013 es como sigue:

| | 2013 |
|--------------------------------|--------------------|
| Inventario de prod. Terminados | \$ 7.264,44 |
| Total | \$ 7.264,44 |

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

| | 2013 |
|------------------------|------------------|
| Equipos de computacion | \$ 690,00 |
| Depreciacion acumulada | \$ (257,36) |
| Total | \$ 432,64 |

CALESUIMPORT CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2013

(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 2013 es como sigue.

| | |
|-----------------------|--------------------|
| | 2013 |
| Prestamos accionistas | \$ 1.288,71 |
| Total | \$ 1.288,71 |

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% |
| Total | <u>400</u> | | <u>400.00</u> | <u>100%</u> |

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

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

| | |
|--------------|---------------------|
| | 2013 |
| Ventas | \$ 17.787,20 |
| Total | \$ 17.787,20 |

b) Costo de ventas

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| RUBROS | 2013 |
| Inventario inicial de mercaderías | 12.927,59 |
| compras locales de mercadería | 2.448,17 |
| Inventario final de mercaderías | <u>-7.264,44</u> |
| Total costo de venta | 8.111,32 |

CALESUIMPORT CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral (continuación)

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

| RUBROS | 2013 |
|--|------------------|
| Sueklos | 14.638,73 |
| Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva | 1.886,66 |
| Beneficios sociales | 1.377,87 |
| Servicios basicos | 70,02 |
| Depreciación de activos fijos | 219,03 |
| Otros gastos de administ y ventas bienes | 914,83 |
| Total | 19.107,14 |

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente las adiciones por el resultado del ejercicio 2013 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía que se detallan a continuación:

| Patrimonio | 2013 |
|------------------------------|-----------------|
| Capital social | 400,00 |
| Reserva de Capital | 20.882,27 |
| Perdida ejercicio anteriores | -5.387,12 |
| Perdida ejercicio | -9.431,26 |
| Total patrimonio | 6.463,89 |

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2013, 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 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

| | |
|---|---------------------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación | -1.793,53 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 19.554,68 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 17.787,20 |
| Otros cobros por actividades de operación | 1.767,48 |
| Clases de pagos por actividades de operación | -21.348,21 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -2.448,17 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -17.903,26 |
| Otros pagos por actividades de operación | -984,85 |
| Otras salidas de efectivo | -11,93 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 1.288,71 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 1.288,71 |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | -504,82 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 540,23 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 35,41 |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | SALDOS BALANCE (En US\$) |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | -9.431,26 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 219,03 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 219,03 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 7.418,70 |
| (Incremento) disminución en inventarios | 5.663,15 |
| (Incremento) disminución cuentas por cobrar clientes | 1.767,48 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | -11,93 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | -1.793,53 |

CALESUIMPORT CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de Febrero del 2014) 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 3 de Abril de 2013.



Ec. Jessenia Alvarado Pazmiño
Contadora
RUC 0915679807001



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