

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
IMPORTSHERYDAN CIA. LTDA.**

NOTA 01. NATURALEZA Y OBJETO

Importsberryland Cia. Ltda., fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Abogado Dr. Luis Enrique Villafuerte Arias, notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, el 17 de abril de 2012 e inscrita en el Registro mercantil del cantón Quito el 27 de julio de 2012. El objeto principal de la empresa es el comercio nacional e internacional y provisión de bienes, servicios e insumos producidos procesados y/o comercializados en nuestro país y fuera de él. El domicilio principal fijado para la empresa es en la ciudad de Quito, Lizarazu OE8-123 y Ponce de León.

NOTA 02. NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por Importsberryland Cía. Ltda., al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, están preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF). El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.
- La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.
- Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en el Manual de las NIIF.

NOTA 03. ACTIVOS DISPONIBLES

La empresa registra como efectivo los recursos propios de la venta en general de todo tipo de licores y productos que se comercializan en los supermercados y despensas.

BANCOS

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en su cuenta corriente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2015	2016	
Banco de Pichincha	\$ 253,15	\$ 5,418,91	\$ 5,234,67

Tomando en consideración los saldos finales de cada año, para el 2016 existe un saldo significativo a diferencia del año 2015, lo que quiere decir que los ingresos han sido buenos en el año mencionado.

NOTA 04. PROVISIONES

Inventarios de lento movimiento: Al valor de los inventarios que no presentaron movimiento durante los dos últimos años, se hizo una provisión de pérdida por deterioro debido, existen productos que una vez caducados o dañados, no pueden ser comercializados al consumidor.

	SALDO	(-) PROVISION DETERIORO	SALDO FINAL
Inventario Disponible para la venta	\$ 20,042.92	\$ 248.15	\$ 19,794.77

NOTA 05. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se registran a su costo de adquisición más los costos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización o funcionamiento. Las reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio, sin embargo no han realizado mejoras a los activos fijos en el ejercicio presente como consecuencia existe un deterioro de los mismos, por lo que se ha calculado un porcentaje de acuerdo al costo inicial y año de adquisición del activo.

ACTIVO FIJO	COSTO INICIAL	(-) DETERIODO AF	COSTO FINAL
Muebles y enseres	\$ 3,200.00	\$ 100.00	\$ 3,100.00
Equipo de Computación	\$ 1,200.00	\$ 120.00	\$ 1,080.00

En lo que respecta a Instalaciones:

En mayo de 2016, se inició la construcción, remodelación en la propiedad. La gerencia aprobó un desembolso de \$ 30,000.00 dólares, para su construcción y remodelación como ya lo había mencionado.

NOTA 06. OBLIGACIONES

El valor a pagar al 31 de diciembre de 2016 es \$ 45,863.30 que corresponde a préstamos de los socios que son exclusivamente para la adquisición de materia prima.

NOTA 07. TRIBUTARIO

La Empresa es contribuyente y declarante al Impuesto a la Renta y complementario. Es responsable del IVA, usuaria aduanera, agente de retención de Impuesto, IVA, RENTA. Se ha cumplido con los pagos que respectan a impuestos y al 31 de diciembre de 2016, no refleja ninguna deuda.

NOTA 08. OBLIGACIONES LABORALES

Los empleados de Importsheryland Cía. Ltda., están cubiertos por el Régimen de seguridad Social. La Compañía cubre su obligación de pensiones a través de pago de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), en los términos y con las condiciones estipulados por la Ley.

	Valor aporte
Aporte Patronal	\$ 457.31
Aporte Personal	\$ 355.65
	\$ 812.96

Y la participación de trabajadores el 15%, que de acuerdo a la ley del trabajador es obligación percibir cuando existe una utilidad, lo que representa un total de \$ 1,313.89.

NOTA 09. PATRIMONIO

El detalle a 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

	2016		
Aportes futura Capitalización	\$ 2,000.00	Socio 1	90%
		Socios 2	10%
Aportes Socios	\$ 500.00	Socio 1	90 %
		Socios 2	10%
Ganancia del Ejercicio		\$ 7,445.38	
TOTAL		\$ 7,445.38	

Aporte Socios: valor de los aportes de capital efectivamente pagados y elevados a escritura pública, con participaciones de 90% y 10% a los socios.

El patrimonio al 31 de diciembre de 2016, presenta un saldo positivo a diferencia del año 2015, que existió una pérdida de \$ 2,281.11. Esto se debe, en el 2016, se vio reflejado un mejor control por parte de administración para que no existan gastos innecesarios y se incrementen las ventas.

NOTA 10. INGRESOS VENTA DE PRODUCTOS

La empresa Importsheryland Cía., Ltda., movilizó en el 2016, \$ 132,575.73 más a diferencia del año 2015 que fue de \$ 114,007.70, con una operatividad del 14%.

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES

El uso de los fondos y gastos se explica en el siguiente resumen:

	2015	2016
Costo de ventas	\$ 96,691.04	\$ 97,895.64
Sueldos y salarios	\$ 12,951.40	\$ 11,627.43
Prestaciones Sociales	\$ 1,062.00	\$ 1,986.34
Honorarios Profesionales	\$ 2,600.00	\$ 2,792.18
Promoción y publicidad	\$ 322.00	\$ 83.42
Combustible	\$ 346.76	\$ 284.43
Transporte	\$ 72.43	\$ 4,948.28
Servicios Básicos	\$ 1,678.44	\$ 334.80
Suministros y materiales	\$ 319.74	2,551.47
Gastos Varios	\$ 245.00	\$ 1,001.69
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 19,597.77	\$ 25,508.64

NOTA 12. GASTOS FINANCIEROS

	2015	2016
Comisiones Bancarias	\$ 0.00	\$ 273.12
TOTAL	\$ 0.00	\$ 273.12

NOTA 13: DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Los suscritos en su calidad de responsables de la administración de la Compañía declaran que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año terminado 2016.

Atentamente



CPA. Julio César Sánchez Cusco

RUC 0102130168001

Matrícula N° 25403