

GROUP FILENA CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

(Expresado en dólares)

1.-Descripción del Negocio y Entorno Económico

La empresa GROUP FILENA CIA LTDA., es una empresa de nacionalidad ecuatoriana y fue constituida el 6 de Mayo del 2004, ante la Dra. Ximena Borja de Navas, Notaria Público del Trigesima Sexta del Canton Quito, e inscrito en el Registro Mercantil, se rige por las disposiciones de la Ley de Compañías y más Organismos de Control Gubernamental.

Su domicilio principal se encuentra en la población de Quito, Cantón Quito, Provincia de Pichincha. El plazo de duración es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de la escritura de Constitución.

El objeto social de la Empresa y las actividades principales de su negocio son: Compraventa y comercialización de perfumes, lociones, cremas, pinturas de labios y mas cosméticos en general y especialmente los de procedencia europea.

2.- Resumen de las Principales Políticas Contables.-

Base de Presentación:

Los Estados Financieros iniciales fueron presentados y elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en unidades monetarias (dólares Americanos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional.

2.1 Periodo Contable

Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre del 2013 y 2014, incluye los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a normas Internacionales de Información Financiera (NIFF).

Los Estados del Resultado Integral por Función, no registran cifras de ingresos por ventas ya que al término de este periodo.

Los Estados de Evolución del Patrimonio, reflejan los movimientos ocurridos entre el 1ro de enero y el 31 de diciembre del 2013 y 2014, incluye los efectos generados por la

implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF).

Los Estados de Flujo de efectivo Método Directo, reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2014; incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF)

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de GROUP FILENA CIA LTDA. Han sido preparadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) emitidas por el (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2014, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIFF han sido aplicadas en lo que corresponde al negocio, y sin reservas en la preparación de los estados financieros. La administración estima que la adopción de las enmiendas a NIFF descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la empresa es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación del saldo en corriente y no Corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente en igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corriente en los mayores a doce meses.

2.5 Efectivo y equivalente al efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

2.6 Inventarios

La empresa registra los inventarios, sus costos comprenden todos los valores derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos o gastos en los que se haya incurrido.

Análisis por rubros

1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle de las cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

	Diciembre <u>2013</u>	Diciembre <u>2014</u>
Efectivo	1.416,25	1.416,25
TOTAL	1.416,25	1.416,25

2. Inventarios

En esta cuenta se registra los valores que corresponden a productos terminados y mercadería en almacén:

	Diciembre <u>2013</u>	Diciembre <u>2014</u>
Mercadería en proceso	33.539,75	
TOTAL	33.539,75	

3.- Activo por Impuestos Corrientes

Este valor corresponde al IVA pagado en compras de materiales y otros para el desarrollo de las obras:

	Diciembre <u>2013</u>	Diciembre <u>2014</u>
Crédito Tributario IVA		
IVA en compra de servicios		
IVA en compra de bienes		
Retenciones IR		
TOTAL		

4.- Propiedades, Planta y Equipo

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 y 2014

	Diciembre	Diciembre
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Muebles y enseres de oficina	11.660,28	
Equipos de Computación	5.091,04	
Maquinaria	176,79	
Equipo de computación		
Vehiculos	51.719,93	
TOTAL	68.648,04	

4.1 Depreciación Acumulada

TOTAL NETO

En esta cuenta se registra el valor de la Depreciación Acumulada de los Activos al 31 de diciembre del 2013 y 2014

5. Pasivo Corriente

Un detalle de las cuentas pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2014 es como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Impuestos por pagar-retenciones fuente		
Anticipo de Clientes		
TOTAL		

6. Pasivo No Corriente

Diciembre	Diciembre
<u>2013</u>	<u>2014</u>

6.1 Prestamos con Instituciones Financieras

7. Patrimonio de los Socios

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, el patrimonio está constituido por:

Componente REEXPRESADO del Patrimonio

	Diciembre	Diciembre
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Capital Social	400,00	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	38.608,67	
Resultados acumulados Aplicación NIFF		
Utilidades Ejercicios Anteriores	49,19	
(-)Perdidas Ejercicios anteriores	40.126,52	
Perdida Ejercicio 2013	21.649,27	
Utilidad presente ejercicio		

TOTAL PATRIMONIO

8.- Ingresos y Gastos

9.- Situación Fiscal

A la fecha de este informe, las declaraciones e impuesto a la renta presentado por la Empresa al 2013 están abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias.


Eduardo Cordero.
C.C. 0100958586
Gerente General


CPA. Ramiro Estrella
RUC: 1701261222001
Registro # 4038
Contador General