

LA “COMPAÑIA INTERPEÑA CIA. LTDA.” NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- Información General

La “COMPAÑIA INTERPEÑA CIA. LTDA.” radicada y domiciliada en Ecuador en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito. Con inicio de sus actividades a partir del 15 de Junio del año 2004, fecha de inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades, (SRI). Sus actividades principales son: Venta al por mayor y menor de Maquinas de coser y Repuestos.

2.- Bases de Elaboración

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en unidades monetarias (dólares americanos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional.

Para elaborar los estados financieros consolidados antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

1.- Efectivo y sus equivalentes al efectivo

Efectivo y sus equivalentes al efectivo	
	2012
Efectivo Caja-Bancos	3559,92
Sobregiros	-
Total	3559,92

La “COMPAÑIA INTEPEÑA CIA. LTDA.” cuenta con el valor indicado en el numeral 1, fondo que está registrado en la cuenta bancaria de la empresa. El efectivo y efectivo equivalente no tiene restricciones de disponibilidad.

2.- Inventarios

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

Inventario	
Clase	2013
Mercadería	100115,05
Repuestos, Herramientas y accesorios	445,53
Provisión valor neto de realización	(3012,58)
Total	97548,00

El costo de los inventarios reconocido como costo de ventas al 31 de diciembre de 2013 asciende a \$ 97.548.00.

La mayor parte de compra de Inventario fue Importada, para lo cual se realizó Préstamo a Entidades Financieras, lo cual generó intereses financieros, valores que se presentan en el Estado de Resultado Integral, en el rubro de Gastos financieros.

3.- Propiedad, planta y equipo

La composición de las Propiedades, Plantas y Equipos, sus valores brutos, depreciaciones acumuladas y sus respectivos valores netos al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

Clase de Propiedad, Planta y Equipo	31 de Diciembre de 2013		
	Bruto\$	Depreciación Acumulada\$	Neto\$
Edificios y Construcciones	6994,65	769,63	6225,02
Planta y Equipos	9266,09	5014,81	4251,28
Vehículos	8000,00	8000,00	-
Total	24260,74	13784,44	10476,30

A la fecha de cierre, la sociedad no presenta evidencias de deterioro por cambios relevantes como, la disminución del valor de mercado, obsolescencia, daños físicos, retorno de mercado, etc., que puedan afectar la valorización de Propiedades, Plantas y Equipos.

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, no existen intereses y otros gastos financieros incurridos atribuibles a la adquisición o construcción del activo que sean capitalizables.

4.- Cuentas por pagar comerciales

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

Cuenta por pagar comerciales	
Acreedores comerciales	00,00
Total	00,00

5.- Otros pasivos no financieros, corriente

	2013
Retenciones y aportes provisionales	3236,08
Préstamos por pagar accionistas	69586,54
Otras cuentas por pagar diversas/relacionadas	17000,00
Total	89822,62

6.- Obligaciones con Instituciones Financieras, Pasivo no corriente

	2013
Banco Pichincha	31163,00
Total	31163,00

7.- Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

8.- Aporte de socios para futura Capitalización

El saldo de aportes para futura capitalización al 01 de Enero del 2012 fue de \$37946,78, sin embargo los socios decidieron repartir este valor, para lo cual se hizo un ajuste del mismo, sin embargo la utilidad del año 2012 de \$1869,54, los socios decidieron trasladar este valor a aportes para futura capitalización, para incrementar el capital suscrito en el siguiente período; por esta razón el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es de \$1869,54.

9.- Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

El siguiente es el detalle de los ingresos ordinarios:

Ingresos Operacionales	
	2013
Venta de Bienes	149412,74
Total	149412,74

10.- Costo de Ventas

Debemos indicar que el Costo de Inventarios es moderado, ya que el precio de compra por la Importación de Mercadería favorece para mantener un precio competitivo en el mercado, lo cual contribuyó al Resultado final del Período dando una Utilidad Ejercicio Económico.

Después de los costos de Importación, como son transporte, Trámites de Importación, Gastos por Impuesto a la salida de divisas; fue asertiva la gestión de Gerencia al realizar la Importación de Mercadería, lo cual permitió que la compañía mantenga su rentabilidad en la venta de bienes, así como también la distribución de sus ganancias entre empleados y accionistas.

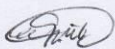
11.- Gastos

Los gastos de administración y de Ventas presentan valores razonables, sin embargo en comparación con el año 2012, en Gasto de Venta del período se incrementó el Gasto Publicidad, lo cual se justifica para promocionar los productos que comercializa la empresa.

Debo indicar que la provisión por beneficios a los empleados (jubilación patronal y desahucio), se realizó la provisión según evaluación actuarial; el valor generado se registró en cumplimiento con la NIC 19.

12.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia el 28 de marzo del año 2014.



Elaborado por: María Estela Suquillo Suquillo

CPA: 17-4481

Supervisado por: Superintendencia de Compañías