

LA “COMPAÑIA INTERPEÑA CIA. LTDA.” NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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.- 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 2014 es el siguiente:

Inventario	
Clase	2014
Mercadería	128939,36
Repuestos, Herramientas y accesorios	445,53
Provisión valor neto de realización	(3220,00)
Total	126164,89

El costo de los inventarios reconocido como costo de ventas al 31 de diciembre de 2014 asciende a \$126.164.89.

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.

2.- 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 2014		
	Bruto\$	Depreciación Acumulada\$	Neto\$
Edificios y Construcciones	28950,80	943,95	28006,85
Maquinaria y Equipos	12992,47	6408,24	6584,23
Vehículos	8000,00	8000,00	-
Otros activos	701,65	280,66	420,99
Total	24260,74	13784,44	34871,74

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 2014, los intereses financieros incurridos atribuibles a la construcción del nuevo local en San Juan Calderón, fueron capitalizados como parte del Costo de acuerdo a la NIC 23 (Costos por Préstamos), por un monto de 1592,01 a una tasa nominal de 11,20% anual.

3.- Cuentas por pagar comerciales

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Cuenta por pagar comerciales	
acreedores comerciales	3827,58
Total	3827,58

4.- Otros cuenta por pagar relacionados, corriente

	2014
Retenciones y aportes provisionales	4848,47
Otras cuentas por pagar diversas/relacionadas	69894,71
Total	78570,76

5.- Obligaciones con Instituciones Financieras, Pasivo no corriente

	2014
Banco Pichincha	21254,23
Banco Procredit	47476,13
Total	68730,36

6.- Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 comprenden 6000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

7.- Aporte de socios para futura Capitalización

El saldo de aportes para futura capitalización al 01 de Enero del 2014 fue de \$1869,54; sin embargo los socios realizaron aportes por un monto de 6737,82 para fortalecer el Patrimonio, quedando un saldo de 8607,36 al 31 de Diciembre del 2014.

8.- 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	
	2014
Venta de Bienes	138976,62
Venta de servicios	584,91
Total	139561,53

9.- Costo de Ventas

Debemos indicar que el Costo de Inventarios es moderado, ya que el Costo 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 en el Ejercicio 2014.

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, ha permitido a la compañía obtener rentabilidad en la venta de bienes, así como también la distribución de Utilidades entre empleados y accionistas.

10.- Gastos

Los gastos de administración y de Ventas presentan valores razonables, sin embargo en comparación al año 2013, el Gasto Interés por Préstamos Bancarios se incrementó, en razón de la Importación de Mercadería y también por la Construcción de nuevo local.

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

11.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia el 27 de marzo del año 2015.


Elaborado por: María Estela Suquillo Suquillo
CPA: 17-4481

Supervisado por: Superintendencia de Compañías