

## COMERCIALIZADORA TADEVE S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2012

#### **Nota 1: Datos Generales de la Compañía**

La Compañía COMERCIALIZADORA TADEVE S.A. presenta la siguiente información general:

**Domicilio:** Santo Domingo

**Forma Legal:** SOCIEDAD ANONIMA.

**País:** Ecuador

**Dirección:** Calle Gaspar de Villarroel # ABD9 TGM1 y Av. 6 de Diciembre Junto al Estadio Olímpico Atahualpa.

**Principales Actividades:** La compañía se dedicará a la Venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

**No. Expediente Superintendencia de Compañías:** 156557

**Número de RUC:** 1792056020001

#### **Nota 2: Bases de Elaboración**

Los Estados de Situación Financiera, de Resultado Integral, de Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio del año 2012, se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Tienen como moneda el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda vigente en el Ecuador y de presentación de la compañía.

#### **Nota 3: Políticas Contables**

La información exhibida en el presente documento está relacionada con los estados financieros que una entidad debe presentar al inicio del periodo de operaciones, ya que esta compañía inició sus actividades el 12 de octubre del 2006, motivo por el cual, por única vez, las políticas contables están directamente relacionadas con la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES en la compañía.

El conjunto completo de estados financieros elaborados para el año finalizado el 31 de diciembre de 2012 constituye los primeros estados financieros que cumplen con la NIIF para PYMES. En 2011, la entidad se considera como una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES, año de transición.

**Nota 4: Notas al Estado de Situación Financiera:**

**4.1: Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Son equivalentes de efectivo de acuerdo a lo señalado en la sección 7 que nos habla acerca del estado de flujos de efectivo. Este equivalente al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversiones u otros.

Cuenta	Código	Valor
Efectivo y Equivalentes de efectivo	10101	55.013,53

**4.3: ACTIVO NO CORRIENTE**

En primer lugar para reconocer según el párrafo 17.4 de la sección 17 para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo la compañía debe reconocer el costo de cada una de las partidas de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- (a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida, y
- (b) El costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

Con relación a este punto tenemos:

DESCRIPCION	Utilidad de largo plazo	RECONOCIMIENTO COMO ACTIVO		
		Beneficios económicos futuros derivados del mismo	Costo puede medirse con fiabilidad	Es un activo
Equipos de computación y software, Muebles y Enseres, Maquinaria Equipo e Instalaciones Vehículos	X	X	X	Si

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que según el párrafo 17.2 de la sección 1, se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

En base a este punto tenemos el siguiente análisis:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Análisis</b>
Equipos de computación y software, Muebles y Enseres, Maquinaria Equipo e Instalaciones Vehículos	Son utilizados con propósitos administrativos y se espera utilizarlos en el periodo que cada uno de ellos tiene.

La sección 17 señala: 17.15 Una entidad medirá todas partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida por deterioro (Ese caso no procede en la compañía por ser primer año de actividad) del valor acumuladas.

Por lo tanto el valor que se va a reconocer en cada una de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo es el costo y tenemos para Muebles y Enseres a un valor de US\$. 33.907,43, Maquinaria Equipo e Instalaciones a un valor de US\$.116.995,76 Equipo de Computación un valor de US\$. 625,00 Vehículo un valor de US\$. 40.616.07

#### **4.4: Depreciación**

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se depreciaran a lo largo de su vida útil. La política contable es utilizar la depreciación lineal, sin valor residual. Esta política se la utilizará para este año inicial y periodos siguientes, por lo tanto la depreciación es la siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Código</b>	<b>Valor</b>
Muebles y Enseres	1020105	33.907,43
Maquinaria Equipo e Instalaciones	1020106	116.995,76
Equipos de computación y software	1020108	625,00
Vehículo	1020109	40.616,07
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	1020112	- 90.918,83
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>102</b>	<b>101.225,43</b>

#### 4.5: Pasivo Financiero

Las cuentas por pagar se originan por una transacción de compra de bienes y servicios y se constituye en un pasivo financiero. Este pasivo financiero tiene un interés implícito y se realizarán a una tasa de interés de mercado, establecida por el Banco Central del Ecuador. En este caso la sección 11 del Instrumentos Financieros Básicos en su párrafo 11.13 nos dice que la entidad debe medir el pasivo financiero al valor presente de los párrafos futuros descontados a una tasa de interés del mercado.

TADEVE S.A. tiene una cuenta por pagar vencida al 31 de diciembre del 2012 por US\$. 43.370,02 que constituyen Pasivos Corrientes, desglosados en:

PASIVOS CORRIENTES	VALOR
Cuentas pagar proveedores	2.149,17
Prestamos por Pagar	29.475,06
Con la Administración Tributaria	3.102,92
Con el less	475,48
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	49,38
Participación Trabajadores por Pagar del ejercicio	8.118,01
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>43.370,02</b>

#### Nota 5: Notas al Estado de Cambios en el Patrimonio:

La compañía se constituyó con un capital suscrito y pagado de US\$. 800,00 y generó una utilidad neta por un valor de US\$. 35.421,57 más la Reserva Legal por un valor de US\$ 3.445,68 y los Aportes para Futuras Calificaciones por un valor de US\$. 81.248,94 , por lo que el Estado de Cambios en el Patrimonio es:

#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CONCEPTOS	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reservas	Pérdidas acumuladas	Utilidad del ejercicio	TOTAL
Saldo al 01/01/2012	800,00	81.248,94			34.456,76	116.505,70
Saldo al 31/12/2012	800,00	81.248,94	3.445,68		35.421,57	120.916,19

  
CONTADOR GENERAL