

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y BANCOS:

Reconocido en los Estados Financieros, comprende el efectivo en caja en las cuentas corrientes que está libre de disponibilidad.

Estas partidas se registran siempre en su costo histórico ya que no difieren de su valor de realización.

DETALLE	VALOR
CAJA	2,60
CAJA GENERAL JARDIN	35,99
CAJA GENERAL RECREO	139,60
CAJA CHICA	300,00
BANCO PACIFICO CTA. 05257484	10857,75
BANCO GUAYAQUIL	9,79
BANCO SOLIDARIO S.A	378,35
BANCO PACIFICO CTA. 07534043	3422,00
BANCO PRODUBANCO	14,64
TOTAL	15160,72

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En este ejercicio económico 2015 no fue necesaria la realización de una provisión por deterioro por lo que los clientes cumplen con la fecha límite de pago.

Sin embargo se efectuó la provisión de cuentas incobrables en lo que dicta la Ley, que fue del 1%

Y estas cuentas tienen los siguientes saldos.

DETALLE	VALOR
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	5293.64
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(3.898.51)
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	5689.76
TOTAL	7084.89

INVENTARIOS

Los inventarios están valorados al costo promedio de la última importación por lo que no es necesario realizar un costeo al valor actual.

Después de la revisión de los inventarios se reporto la siguiente información en lo que tiene que ver con el ejercicio 2015.

Inventario inicial al 01/01/2015	86.108,19
Las compras netas locales ascendieron a	9.445,56
Las importaciones al exterior fueron de:	270.726,30
Inventario final al 31 de diciembre del 2015	83956.18

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para mejorar el rendimiento de su producción se efectuó unas compras, y el detalle de los activos Propiedad, Planta y equipo son:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	50843,83
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(26.702,91)
EQUIPO DE OFICINA	36.325,96
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQ. OFICINA	(25.947,77)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	13.930,18
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQ. COMPUTACION	(13.930,20)
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	32.000,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	(32.000,00)
Total	34519.09

Los porcentajes de depreciación para el método de la línea recta en función de la técnica contable, son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

PROVEEDORES LOCALES

Se analizo el saldo del mayor de la cuenta de proveedores los cuales están valorados al costo histórico.

El estado de cuenta de los proveedores locales fue de:

PROVEEDOR	SALDO
PROVEEDORES NACIONALES	1155.00
TOTAL	1155.00

PROVEEDORES EXTRANJEROS Y TARJETAS DE CREDITO

La cuenta proveedores del exterior en este 2015 haciende a \$ 51.574,00, este 2015.

DETALLE	VALOR
LEVY GROUP	51574.00
TOTAL	51574.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	VALOR
DINERS CLUB CORPORATIVA	(5.252,13)
MASTERCARD PICHINCHA CORPORATIVA	(43.074,45)
BANCO PACIFICO	(10.181,04)
BANCO GUAYAQUIL	(30.000,00)
PACIFICARD CORPORATIVA	(14.504,35)
PACIFICARD PERSONAL MIGUEL NIETO	(16.450,90)
CITI BANCK	(16,999,16)
TOTAL	(165.009,53)

PROVISIONES:

La provisión de vacaciones de los Socios se reverso en (\$ 12000), con el objeto de disminuir la pérdida del ejercicio 2015, según lo convenido con el Sr. Miguel Nieto Gerente de la Compañía.

CALCULO ACTUARIAL

Se solicitó a la empresa Actuaría Consultores Cía Ltda, la realización del cálculo actuarial del personal que trabaja en MIGUEL NIETO INTERNATIONAL por el año 2015.

Con ello se procedió a registrar la provisión de gastos en el ejercicio 2015

IMPUESTO A LAS GANACIAS

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido

IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

IMPUESTOS DIFERIDOS.

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

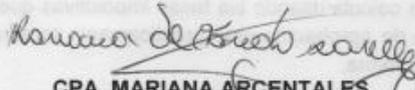
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) se reconoce en resultados, en otro resultado integral o en patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

4. ASPECTOS IMPORTANTES A REVELAR.

MIGUEL NIETO INTERNATIONAL CIA. LTDA., ha procedido a realizar los Estados Financieros en NIIF, de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.


CPA. MARIANA ARCENTALES
CONTADOR GENERAL LIC 11-995
MIGUEL NIETO INTERNATIONAL