

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

INDUSTRIAL K. KRAAEE. CIA. LTDA., es una Compañía constituida en el Ecuador el 18 de enero de 1984 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Trigésima del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Quito, ésta ha sido creada para 30 años de actividad a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. El plazo podrá ampliarse o restringirse y aún resolverse su disolución y liquidación anticipada si así lo resolviere la Junta General de Accionistas, con la participación del 75% del capital concurrente.

Las actividades de la Compañía, están orientadas a:

Establecer dentro de la República un sistema de ensamblaje de taxímetros electrónicos y registradores electrónicos, para cuyo efecto tendrá la distribución, venta interna y propenderá también a la exportación.

Importación de productos electrónicos tales como cautines electrónicos, soldaduras electrónicas, semiconductores, condensadores integrados, circuitos integrados, y en general mercancías de ferreterías tales como cerraduras, pistolas de soldar, candados magnéticos, candados de bronce.

Fecha de corte Estados de los estados financieros: Diciembre 31 del 2014.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones.

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y más disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y su equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible en las cuentas: de caja y bancos, para su uso en las actividades financieras de la compañía. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes locales, cuyos valores son recuperados en el curso normal del ejercicio económico. La Compañía mantiene estados de cuenta de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general, estas cuentas no causan ningún tipo de interés.

INVENTARIOS

Lo constituye el inventario de productos ensamblados en el país y los productos electrónicos importados y otros productos de ferretería. Ese inventario se reconoce al costo de adquisición que suma el precio de compra, aranceles, transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercadería. Para su valoración se aplica el método del costo promedio ponderado. A la fecha de cierre del ejercicio se reconoce en cuentas de resultados.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activos fijos se presentan a su costo de adquisición en USD., más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

Una vez producida la venta o retiro el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas correspondientes del activo y su depreciación.

Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina, Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación.	33%
Vehículos	20%

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra las cuentas de pasivo a corto plazo a proveedores locales y otras registradas en el periodo. Estos pasivos son reconocidos en el momento de negociación de la compra con la recepción de la factura.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Corresponde a otras obligaciones que la compañía tiene con terceros por actividades relacionadas.

CUENTAS PATRIMONIALES

Están constituidos por el capital social de los accionistas, la reserva legal y las cuentas de resultados acumulados de años anteriores que incluye los resultados de ejercicios anteriores y los efectos de la implementación de NIIF más los resultados del ejercicio actual.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por ventas de mercadería y otros ingresos, son reconocidos en los resultados del periodo; igualmente los costos y gastos operacionales son reconocidos en el periodo y registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(en U.S. dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Caja	-	35.547
Banco del Pacífico	102	-
Banco Internacional	1.585	-
TOTAL.	<u><u>1.687</u></u>	<u><u>35.547</u></u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	(en U.S. dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Importaciones Keyang	-	326
Ing. Juliana Yang	-	12
Cuentas por cobrar ventas a crédito	-	1.412.356
Cuentas por cobrar tarjetas	-	98.136
Provisión para cuentas incobrables	-	(14.124)
TOTAL	<u>33.427</u>	<u>1.496.949</u>
5. INVENTARIOS		
Inventario de taxímetros	554.336	-
Inventario de partes y piezas	581.144	901.807
TOTAL	<u>1.530.357</u>	<u>901.807</u>
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA compras 12%	-	105.157
Crédito tributario IVA compras	48.998	13.994
Crédito tributario IVA retenciones	1.667	6.716
IVA de ejercicios anteriores	40.932	55.934
Anticipo impuesto a la renta	56.927	41.133
TOTAL	<u>148.524</u>	<u>222.934</u>
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
La evolución de los bienes de Propiedades, Planta y Equipo, se presenta a continuación:		
Saldo al comienzo del año	400.012	400.012
Retiros y adiciones (neto)	6.422	-
Costo histórico de los activos	<u>406.434</u>	<u>400.012</u>
Depreciación acumulada	<u>(406.434)</u>	<u>(355.278)</u>
Saldo a fin de año (NETO)	<u>-</u>	<u>44.734</u>

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(en U.S. dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Con la administración tributaria	-	183.326
Con el IESS	-	(8.493)
Por beneficios de ley a empleados	-	1.765
Participación a trabajadores	-	(346)
Sueldos y Salarios por pagar	-	(29.654)
TOTAL	<u>-</u>	<u>146.598</u>
9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Importaciones Keyan Cía. Ltda.	-	75.105
Tarjetas de crédito por liquidar	7.057	7.057
Cuenta por liquidar	-	(2.030)
TOTAL	<u>7.057</u>	<u>80.132</u>
10. CAPITAL SOCIAL		
Yang Chong Willis	240	240
Otros	160	160
TOTAL	<u>400</u>	<u>400</u>
La Compañía registra un capital autorizado de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (400,00 USD) de cinco accionistas, dividido en cuatrocientos acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una.		
11. RESERVAS		
Reserva legal ⁽¹⁾	4.416	4.416
Otras reservas	83.451	83.451
TOTAL	<u>87.867</u>	<u>87.867</u>

La Ley de Compañías establece que de las utilidades anuales, se destine por lo menos un 5%, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pudiendo ser capitalizada en su totalidad.

12. RESULTADOS ACUMULADOS	(en U.S. dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidades acumuladas de ejercicios ant.	1.012.459	990.753
TOTAL	<u>1.012.459</u>	<u>990.753</u>
13. INGRESOS POR VENTAS		
Venta de kalefones	29.453	-
Venta de taxímetros	760.612	1.579.634
Venta de cocinetas	513	-
TOTAL	<u>790.578</u>	<u>1.579.634</u>
14. COSTO DE VENTAS		
Costo taxímetros	832.250	990.771
Otros costos varios	883.727	-
TOTAL	<u>1.715.977)</u>	<u>(990.771)</u>

FANNY AMANDA ROBLES

CONTADORA

