

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

REPRESENTACIONES ISHWA CIA.LTDA., tiene su domicilio en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Se constituyó Jurídicamente mediante resolución No. 4456, del 04 de diciembre de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 139 de 29 de agosto de 2008.

Su funcionamiento se rige por las disposiciones señaladas en la Ley de la Superintendencia de Compañías de conformidad a las disposiciones legales.

FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, son finalidades de la compañía:

Se dedicará al manejo, operación y representación de modelos de marca y pasarela ecuatorianos y extranjeros, dirigiendo su carrera, gerenciando su actividad.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- 1) Presidente
- 2) Gerente General.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de REPRESENTACIONES ISHWA CIA.LTDA., están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener la información contable actualizada y con respaldos de los procesos e informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

2.3 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargan directamente al gasto.

2.4 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De acuerdo a las disposiciones de la Ley Y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

2.5 BENEFICIOS LABORALES

La compañía cumple con las disposiciones legales del código laboral y reglamentación interna.

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

DETALLE	USD	VALOR
CAJA CHICA	1	600,00
BANCO PICHINCHA	2	2.024,29
TOTAL	USD.	2.624,29

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2014: efectivo en el fondo de caja chica y depósitos en la cuenta de ahorros del Banco Guayaquil.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Representan los derechos exigibles originados por servicios prestados por créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye.

DESCRIPCION	VALOR
CUENTAS POR COBRAR 1 USD CLIENTES	46.870,51
PROVISION CUENTAS 2 USD INCOBRABLES	-1.716,34
IMPUESTOS FISCALES 3 USD	3.186,73
ANTICIPO EMPLEADOS 4 USD	10,00
TOTAL	48.350,90

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- corresponde a los servicios prestados a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2014.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.- Corresponde al saldo de la provisión del 1% aplicada a las cuentas consideradas como incobrables.

IMPUESTOS FISCALES.- Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta e IVA que mantiene la empresa de años anteriores, al igual que todas las retenciones de estos dos impuestos correspondientes al año 2014.

NOTA 5. INVENTARIO.

DESCRIPCION	VALOR
PRODUCTOS DE LIMPIEZA 1 USD	10.503,12
TOTAL	10.503,12

PRODUCTOS DE LIMPIEZA.- Dentro de esta cuenta encontramos todos los productos de materia prima y productos terminados, que se utilizan para la elaboración de los artículos que mantenemos para la venta a nuestros clientes.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye las siguientes partidas:

DESCRIPCION	VALOR
MUEBLES Y ENSERES 1 USD	800,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN 2 USD	88,00
MAQUINARIA Y EQUIPO 3 USD	1.625,40
VEHICULOS 4 USD	17.848,21
DEPRE. ACUM PPE	-10.370,51
TOTAL	9.991,10

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, así:

DETALLE	%
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	33
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio así como compras de bienes y servicios realizadas a crédito.

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye:

DETALLE			VALOR
CUENTAS POR PAGAR	1	USD	1.393,42
CUENTAS POR PAGAR	2	USD	1.812,99
INSTITUCIONES FINANCIERAS			
TOTAL			3.206,41

DOCUMENTOS POR PAGAR: En esta cuenta se registra las cuentas por pagar a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS: Se refleja el valor correspondiente al saldo de la cuenta del banco de Guayaquil al 31 de diciembre del 2014.

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta incluye:

DETALLE			USD	VALOR
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1	USD	1.141,60	
OBLIGACIONES CON EL IESS	2	USD	762,61	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	3	USD	5.660,06	
CUENTAS POR PAGAR LP ACCIONISTAS	4	UD	25.306,91	
TOTAL			36.017,69	

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Corresponde a los valores por pagar al SRI recaudados en diciembre del 2014.

OBLIGACIONES CON EL IESS.- Son los aportes tanto patronal como personal de los empleados correspondientes al mes de diciembre 2014.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS.- representa valores que se adeudan a empleados por sueldos del mes de diciembre 2014.

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS (LP).- Corresponde a valores que los accionistas han aportado para continuar con el giro normal del negocio. Estos valores serán reclamados en un futuro, cuando la empresa mantenga lo suficiente solvencia para poder devolverlos.

NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE		USD	VALOR
CAPITAL SOCIAL	1	USD	5.000,00
RESERVA LEGAL	2	USD	374,54
UTILIDADES ACUMULADAS	3	USD	26.723,88
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014	DEL 4	USD	3.353,30
TOTAL			35.451,72

- 1) CAPITAL SOCIAL.-** Esta cuenta corresponde a las aportaciones que realizan los socios al capital social de la compañía, fondos que no se puede retirar hasta liquidación.
- 2) RESERVA LEGAL.-** Corresponde a valores reservados de acuerdo a lo establecido en la ley de compañías.
- 3) UTILIDADES ACUMULADAS.-** Corresponde a las utilidades para accionistas generadas en años anteriores y que aún no se han distribuido a los mismos.
- 4) UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014.-** Corresponden al resultado obtenido en el último ejercicio fiscal de la sociedad.

NOTA 10. ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre de 2014

DETALLE	USD	VALOR
VENTAS		284.633,77
COSTO DE VENTAS		-206.431,94
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		78.201,63
SUELDOS Y SALARIOS		31.512,36
APORTE AL IESS		5.821,20
BENEFICIOS SOCIALES SOBRESUELDOS		4.600,84
COMISIONES Y OTRAS REMUNERACIONES		
HONORARIOS		3.605,42
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		4.307,69
COMBUSTIBLES		2.343,06
TRABAJOS OCASIONALES		437,00
TRANSPORTE		1.109,62
INTERESES BANCARIOS		1.144,08
SUMINISTROS Y MATERIALES		2.203,37
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		31,50
SERVICIOS BASICOS		1.013,80
CUENTAS INCOBRABLES		313,49
SEGUROS Y REASEGUROS		25,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.619,62
OTROS SERVICIOS		1.637,02
OTROS BIENES		5.841,49
DEPRECIACION PPE		3.569,64
PARTICIPACION TRABAJADORES		1.059,84
IMPUESTO A LA RENTA		1.956,56
TOTAL GASTOS		-74.152,60
PERDIDA EJERCICIO 2014		3.353,30

Atentamente,



Jefferson Ricardo Brazales Carrillo
GERENTE GENERAL