

FASHION CLUB

COMERCIALIZADORA DE ROPA FASHION CLUB CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2013

COMERCIALIZADORA DE ROPA FASHION CLUB CIA. LTDA., elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el año que termina el 31 de Diciembre del 2013.

1. Información general

COMERCIALIZADORA DE ROPA FASHION CLUB CIA. LTDA., es una compañía limitada, que le tiene como domicilio principal en la ciudad de Atuntaqui, provincia de Imbabura, la oficina principal está ubicada en la calle Amazonas y Perez Muñoz. Su actividad principal es la comercialización de prendas de vestir.

2. Base de Elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos; las comas separan los miles y el punto separa los decimales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas

AEROPOSTALE

Ay. Fray Vaca Galindo S/N Parque Industrial
Telfs: 2644-731/644-745 Telefax: 2601-050
Ibarra-Ecuador

FASHION CLUB

políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

Base de preparación y uso de estimados.-

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero de 2013 y al 31 de Diciembre de 2013, siendo este periodo el primero en aplicar las NIIF PYMES luego del periodo de implementación.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de Diciembre de 2013, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) Instrumentos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron

AEROPOSTALE

Av. Fray Vacas Galindo S/N Parque Industrial
Telfs: 2644-731/644-745 Telefax: 2601-050
Ibarra-Ecuador

FASHION CLUB

los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Deterioro de Activos Financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

b) Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 60 días como plazo normal de pago.

c) Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha de presente estado de situación financiero. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

d) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la comercialización de prendas de vestir y demás accesorios de la marca registrada en el Ecuador AERO POSTALE como comercializadores exclusivos dentro del país, esto, de acuerdo a la razón social de la empresa y se reconoce cuando se ha elaborado la factura.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la compra-venta neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

e) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

AEROPOSTALE

Av. Fray Vacas Galindo S/N Parque Industrial
Telfs: 2644-731/644-745 Telefax: 2601-050
Ibarra-Ecuador

FASHION CLUB

La mayoría de las ventas se realizan al contado, tarjetas de crédito o en condiciones de crédito normales, aclarado que los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

f) Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO 143,151.01

Corresponde a los valores efectivos que se encuentran disponibles para ser utilizados y se encuentran tanto en caja como en el saldo conciliado de los bancos.

Efectivo en las cajas de los locales 16,973.82

Saldo en los Bancos 126,177.19

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORNINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES 32,603.18

Corresponde a valores por cobrar a nuestros clientes

Cuentas por cobrar Clientes 32,603.18

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS 11,000.00

Valor por cobrar por asignación de valores en la cuenta de una accionista 11,000.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 14,654.69

Valor por ser acreditado por las ventas con tarjetas de crédito 13,654.69

INVENTARIO DE MERCADERIAS 156,605.08

Este valor corresponde al inventario de los productos en los almacenes y en la bodega principal.

AEROPOSTALE

Av. Fray Vacas Galindo S/N Parque Industrial
Telfs: 2644-731/644-745. Telefax: 2601-050
Ibarra-Ecuador

FASHION CLUB

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 773.50

Valor por el pago del anticipo del impuesto a la renta del 2013 773.50

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 10,191.69

Equipo de computación 10,191.69

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 165,527.22

Proveedores Locales por pagar 165,527.22

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 46,246.98

Valor corriente de los préstamos bancarios 46,246.98

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 53,196.25

Impuestos por Pagar 48,775.44

IESS por pagar 4420.81

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS 33,742.35

Valor por varios conceptos pendientes de pago a nuestra empresa relacionada Tempo 33,732.35

AEROPOSTALE

Av. Fray Vacas Galindo S/N Parque Industrial
Telfs: 2644-731/644-745 Telefax: 2601-050
Ibarra-Ecuador

FASHION CLUB

PATRIMONIO

Corresponde a:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00 Valor aportado.
RESERVA LEGAL	200.00 Según la normativa legal
GANANCIAS ACUMULADAS	1,289.41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	57,751.18

APROBACION DE BALANCES

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas según consta en el acta celebrada en la ciudad de Ibarra el 08 de marzo del 2013.



AEROPOSTALE

Av. Fray Vacas Galindo S/N Parque Industrial
Telfs: 2644-731/644-745 Telefax: 2601-050
Ibarra-Ecuador