

IMPORTADORA DELGADO CEDEÑO HNOS. S.A.

Introducción.-

Las notas a los Estados Financieros son parte integrante de los Estados Financieros. Cada partida del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de la Organización contendrá una referencia a la información correspondiente dentro de las notas.

Las notas suministran información adicional a los importes que se presentan en los estados principales. Esta información es requerida por las NIIF. Todas las organizaciones deberán revelar como mínimo la siguiente información dentro de las notas: una declaración de cumplimiento de las IFRS, las políticas contables y las estimaciones y los juicios contables significativos.

Asimismo las organizaciones deberán revelar cuando proceda: los cambios en las políticas contables, los errores materiales de ejercicios anteriores y los cambios en las estimaciones contables.

IMPORTADORA DELGADO CEDEÑO HNOS. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. Operaciones

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 31 de marzo de 2009, tiene por objeto principal la compra, venta, importación, exportación de toda clase de mercaderías, tales como: Chompas, de hombre, mujeres y niños al por mayor y menor, Importación y exportación, compraventa, al por mayor y menor de camisas, camisetas y buzos de caballeros y niños y otras actividades mencionadas detalladamente en el artículo tercero de su constitución.

2. Bases de elaboración

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados con las circunstancias cambiantes en las leyes ecuatorianas.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* 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 de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados.

3. Políticas contables

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes, han cambiado su propiedad y se ha entregado el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Dólar
Efectivo en Caja	2.841,23
Efectivo en Bancos	4.858,31
	=====
Total efectivo y equivalentes al efectivo	7.699,54
	=====

5. Inventarios

	Dólar
Inventarios	111.812,66
(-) Provisión VNR	- 0,00

Total Inventarios	111.812,66

6. Anticipo Proveedores

	Dólar
Anticipo Proveedores	1.000,00

7. Activos por Impuestos Corrientes

	Dólar
Crédito Tributario del IVA	7.393,42
Retención Impuesto a la Renta Ejerc. Anteriores	0,37
Retención Impuesto Renta Ejercicio Corriente	20,50
Anticipo Impuesto Renta Ejercicio Corriente	226,74

Total Activos por Impuestos Corrientes	7.641,03
	=====

8. Impuestos diferidos

Las diferencias entre los importes reconocidos en el Estado de Situación Financiera y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con la Provisión Jubilación Patronal generó un Impuesto a la Renta Diferido de US\$ 389,66.

9. Otras Obligaciones Corrientes por pagar IESS

Al 31 de diciembre de 2013 la compañía Importadora Delgado Cedeño Hnos. S.A. adeuda US\$ 4.970,05 por compras locales a sus Proveedores de mercaderías.

10. Impuestos por pagar a la Administración Tributaria

	Dólar
Impuesto a la Renta por Pagar	226,74
10% Retención en la Fuente	116,11
1% Retención en la Fuente	211,25
2% Retención en la Fuente	27,21
30% Retención del Iva	91,65
100% Retención del Iva	139,33

Total Impuestos por Pagar	812,29
	=====

11. Otras Obligaciones Corrientes por pagar IESS

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía Importadora Delgado Cedeño Hnos. S.A. adeuda US\$ 222,22 por Aportes mes de diciembre a la Seguridad Social.

12. Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

	Dólar
Décimo Tercer Sueldo	57,40
Décimo Cuarto Sueldo	283,30
Vacaciones por Pagar	697,48
Compensación Salario Digno	422,32

Total Beneficios de Ley a Empleados	1.460,50
	=====

13. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Dólar

Préstamos de Socios 79.059,41

14. Provisiones por Beneficios a los Empleados

La compañía Importadora Delgado Cedeño Hnos. S.A. contrató los Servicios Actuariales denominada "Sociedad Actuarial Arroba Internacional" representada por el Doctor Rodrigo Arroba Piedra quién realizó los cálculos matemáticos para llegar a determinar las siguientes provisiones al 31 de diciembre de 2014:

Dólar

Jubilación Patronal (Cálculo Actuarial) 3.719,17

Desahucio (Cálculo Actuarial) 1.881,16

Total Provisiones Beneficios Empleados 5.600,33

=====

Cabe mencionar que en el año 2014 se ajustó el saldo final de Provisiones por Jubilación Patronal, así como también la Provisión por Desahucio de acuerdo al Cálculo Actuarial.

Al aplicar este ajuste se determinaron diferencias en los años 2011, 2012 y 2013 por lo cual se afectó a Utilidades/Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores de la siguiente manera: Jubilación Patronal ajuste por US\$ 1.594,25; Provisión Desahucio ajuste por US\$ 902,56

15. Patrimonio

Dólar

Capital 800,00

Pérdidas Acumuladas -26.959,64

Utilidad del Ejercicio 11.738,19

Aporte Accionistas Futuras Capitalizaciones 50.000,00

Total Patrimonio 35.578,55

=====

16. Ingreso de Actividades Ordinarias

	Dólar
Venta de Mercaderías	122.050,18
Otros Ingresos Exentos	8.802,08

Total Ingresos	130.852,26

17. Costos

	Dólar
Inventario Inicial de Mercaderías	42.078,84
(+) Compras Locales Ecuador	93.892,47
(+) Compras Importación	68.611,53

(=) Disponible para Vender	204.582,84
(-) Inventario Final de Mercaderías	-111.812,66

Costo de Ventas	92.770,18
-----------------	-----------

=====

18. Gastos

	Dólar
Gastos Administrativos	10.775,31
Gastos de Venta	12.817,94
Gastos Financieros	2.750,64

Total Gastos	26.343,89

=====

19. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 31 de marzo del 2015 y autorizados para su publicación.



FRANKLIN RENE DELGADO CEDEÑO

GERENTE GENERAL



JUAN FERNANDO CHICAIZA GOMEZ

CONTADOR
