

## NOTAS Y REVELACIONES FINANCIERAS

EMPRESA: IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A  
R.U.C.: 1792201985001  
EXPEDIENTE: 162617  
DIRECCION: LADRON DE GUEVARA N.- 12-32 Y ANDALUCIA  
ACTIVIDAD ECONOM.: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS TEXTILES

### **NOTA A.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

Importadora Casa Andrés IBT S.A., se constituye el 29 de mayo del 2009, ante el Notario Dr. Ramiro Dávila Silva, inscrita en el registro mercantil el 29 de Junio del 2009. Mediante Escritura pública del 13 de Abril del 2010, inscrita en el registro mercantil en el mes de Junio del 2010, se aumenta el capital de la Compañía mediante la reinversión de las utilidades del año 2009 por \$ 120.000,00 dólares, es decir el capital de la Entidad es de US/. 130.000,00, al cierre de este ejercicio.

### **NOTA B.- MARCO CONTABLE Y FINANCIERO.**

#### **b.1) ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros de la Entidad, como resultado del proceso contable de este ejercicio, refleja la situación financiera de los hechos económicos ocurridos en la empresa durante el ejercicio económico del año 2014, del primero de enero al 31 de diciembre, los que han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad; conforman estos: El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, El flujo de Efectivo, la Conciliación Patrimonial y las Notas explicativas.

#### **b.2) POLITICAS CONTABLES.**

La estructura Contable de la empresa, **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, se halla regulada y definida en base a las políticas Contables previamente definidas, necesarias, no sólo por la aplicación obligatoria de la nueva Normativa Contable vigente, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sino también para que Administrativamente la Entidad con la información procesada pueda obtener la debida consistencia

y uniformidad en sus Estados Financieros y permitan tomar las mejores decisiones.

- **POLITICA DE VENTAS.-** En razón de que la actividad principal de la empresa es la venta al por mayor y menor de productos textiles, los ingresos, conforme la normativa expuesta en la NIC 18, resultado de la venta de bienes y el costo de ventas relacionado, son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realiza la venta, por lo que no se genera ingreso diferido alguno, salvo los Instrumentos financieros, propios de las ventas a crédito, necesarias en la actividad de la empresa.
- **POLITICA DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.-** Las cuentas por cobrar desde la óptica de la NIIF representan un instrumento financiero. En particular, según la NIC 32 y 39, estas constituyen un activo financiero, por lo que estas deben registrarse a su valor razonable, lo que implica hacer la debida valoración financiera de esta cartera; en añadidura, la cuentas por cobrar son contrapartida del reconocimiento de ingresos ordinarios, generados por ventas a crédito. Por tanto, ambas cuentas (ingresos y Cuentas x cobrar) deben registrarse a su valor razonable (valor de contado o presente) por propia partida doble y de acuerdo con la NIC 18.

En razón de la actividad de la empresa, es la venta al por mayor y menor de productos textiles, las políticas comerciales y de ventas son de aplicación general, para todas sus productos y transacciones, por lo que para la corrección, actualización y análisis de esta partida, se lo ha realizado considerando los saldos por clientes y por fechas de cierres contables, aplicando como referencia para definir el valor presente, la tasa de interés que se paga en nuestras operaciones financieras.

La estimación para cobranza dudosa se calcula de acuerdo con las políticas establecidas por Gerencia, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad mayor a los doce meses del año. Dicha estimación se calculada sobre la base de un análisis por cliente y del control que lo realiza mensualmente Gerencia. Así mismo, al realizar una evaluación por cada cliente, se efectúa una verificación de la totalidad de las cuentas impagas y o saldos vencidos por más de 90 días, sus posibilidades de recuperación y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos

pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estime adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

- **POLITICA DE GASTOS.**- Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos que lo hacen los organismos de Control, se ha realizado la clasificación Contable en dos tipos de gastos operativos: Gastos de Ventas y Gastos de Administración, a los que se suma, el gasto de financiamiento, como origen de los requerimientos de capital de trabajo obtenidos en el ejercicio, en los que se han considerado el **proceso y política del “método del devengo”**, esto es, las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan (independiente del pago).
- **INVENTARIOS.**- Los inventarios están valorados al costo o valor neto realizable, el menor. El valor Neto realizable es el precio de venta que la Administración estima en que se realizarán (liquidarán) los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condiciones de venta.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición.

La Administración de la compañía no estimado pertinente calcular ninguna valuación de deterioro al valor neto realizable, por tanto no existe ninguna aplicación a los resultados del ejercicio.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**- El rubro expuesto, se presenta al costo neto de la Depreciación Acumulada, no existe deterioro de activos, ni algún activo que haya sido revaluado, en razón de que los elementos que conforman esta cuenta, por la actividad de la empresa, comercial, no tienen un valor significativo a considerar; excepto, rubros que transitoriamente han sido adquiridos por la empresa y que contablemente son reclasificados, como manda la normativa vigente.

Conforme la NIC 16, los costos históricos de adquisición, incluye gastos directamente atribuibles a su Adquisición, los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados del ejercicio, no existe ninguna capitalización, dado que no se ha dado ninguna renovación, ni mejora significativa.

La depreciación de los activos, excepto los terrenos, se lo realiza siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles:

Máquinaria y equipo . . . . .	10 %
Muebles y Enseres. . . . .	10 %
Equipo de Computación . . . . .	33%
Vehículos . . . . .	5%

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre del ejercicio para asegurar, la consistencia del método y de que la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida útil de las partidas de Propiedad, planta y equipo.

- **POLITICA DE CONTABILIZACION DE IMPUESTOS DIFERIDOS.-**  
Los Impuestos diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar a dichas diferencias las tasas de impuesto a la renta. El pasivo tributario por impuesto a la renta se determina de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.

Adjunto detalle demostrativo de comportamiento de cuentas y rubros contables del ejercicio presente y anterior, y que se respaldan en los archivos físicos y de documentos.

**Lic. Carmen Ormaza**  
**CONTADORA**

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	500,00	500,00
	Fondo Caja Chica	0,00	0,00
	Fondo Rotativo	0,00	0,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3446471204	8.066,15	0,00
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3512561001	11.221,60	167,41
	Banco Pichincha Cta. Aho. 5730586200	0,00	4.073,73
	Banco Internacional Cta. Cte.020060320-5	0,00	0,00
	Banco Internacional Cta. Ahor.0200754180	0,00	7.813,07
	Mutualista Pihincha Ahorros 140156671	50,00	50,00
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
		0,00	0,00
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Pólizas a 90 días	0,00	0,00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>19.337,75</b>	<b>12.104,21</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>19.837,75</b>	<b>12.604,21</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	2.528.516,16	1.678.285,13
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00	0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-101.024,08	-117.806,93
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2.427.492,08</b>	<b>1.560.478,20</b>

**9. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0,00	0,00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0,00	0,00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cia.	0,00	0,00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	1.242.978,41	767.548,48
1010307	Mercaderías en Tránsito	69.994,37	234.709,04
1010308	Obras en construcción		
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0,00	0,00
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0,00	0,00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1.312.972,78</b>	<b>1.002.257,52</b>

La Entidad no presenta ninguna observación en la cuenta 1010311 Provisión de Inventarios, por VNR, sus inventarios se mantienen dentro de lo parámetros normales de comercialización.

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00	8.251,31
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	407.286,20	1.200,00
1010404	Otros anticipos entregados	17.749,13	16.649,13
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>425.035,33</b>	<b>26.100,44</b>

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	10.102,25
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	30.801,42	21.408,64
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	14.914,84	21.633,46
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>45.716,26</b>	<b>53.144,35</b>

**12A. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	ADICIONES (RETIROS)	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	1.697.057,59	-1.697.057,59	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	43.643,59	6.629,86	50.273,45
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	16.119,80	8.537,59	24.657,39
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	155.991,07	0,00	155.991,07
1020110	Otros Propiedad y Equipo	6.877,19	1.250,00	8.127,19
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1.919.689,24</b>	<b>-1.680.640,14</b>	<b>239.049,10</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-83.956,89	-36.336,73	-120.293,62
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-83.956,89</b>	<b>-36.336,73</b>	<b>-120.293,62</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>1.835.732,35</b>	<b>-1.716.976,87</b>	<b>118.755,48</b>

**12B. PROPIEDADES DE INVERSION:**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	(RETIROS)	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
1020201	Terrenos	1.062.957,20	-258.140,20	804.817,00
1020202	Edificios	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1.062.957,20</b>	<b>-258.140,20</b>	<b>804.817,00</b>
1020203	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
1020204	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
<b>10202</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>1.062.957,20</b>	<b>-258.140,20</b>	<b>804.817,00</b>

LA Entidad en el ejercicio 2014 cierra la cuenta 1020103 y parte de la cuenta 1020201, Construcciones en curso y terreno, toda vez que la propiedad es transferida por negociacion

**12.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS****13. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0,00	0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0,00	0,00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00	0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0,00	0,00
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0,00
1020501	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años Por VNR en Inventarios	552,50	552,50
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>552,50</b>	<b>552,50</b>

La Entidad no tiene cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

- a. Diferencias temporarias deducibles
- b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
- c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducible corresponde a saldo del 2012

**15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	369.521,23
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>369.521,23</b>

Corresponde a saldo por cobrar por la transferencia del inmueble, el que se respalda en un Pagare firmado por el deudor, sustentado y respaldado en el Acta de Junta de Accionistas respectiva.

**16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	-225.956,49	-61.712,83
2010302	Proveedores del Exterior	-4.431,61	0,00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-230.388,10</b>	<b>-61.712,83</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	<b>Sobregiros Bancarios.</b>		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	-15.721,37	-60.407,97
<b>18. 2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>-15.721,37</b>	<b>-60.407,97</b>

**LOCALES**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b>
	Banco Internacional	-2.472.546,94	-1.760.088,89
	Banco Pichincha	-1.084.952,05	-1.558.472,03
<b>18. 2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>-3.557.498,99</b>	<b>-3.318.560,92</b>

**DEL EXTERIOR**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		2010402	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>
	Banco UBS	0,00	0,00
<b>18. 2010402</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>-3.573.220,36</b>	<b>-3.378.968,89</b>

Los préstamos obtenidos por la Entidad, se lo realiza para cubrir requerimientos de capital de trabajo, con el plazo máximo de 24 meses, una tasa de interés media del 8,50%, y se respaldan con Garantías Hipotecarias de sus accionistas.

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***19. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00	0,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

En esta cuenta se registrara:

La Entidad NO presenta, ni tiene necesidad de provisionar ningun valor para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-27.551,51	-91.471,51
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-63.232,91	-52.434,88
2010703	Obligaciones con el IESS	-3.275,33	-2.599,61
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-2.757,00	-4.686,87
2010704	Sueldos x Pagar	-11.130,23	0,00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-45.054,60	-34.900,34
2010706	Dividendos por pagar	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>-153.001,58</b>	<b>-186.093,21</b>

Comprende valores que la Entidad debiera cubrir a corto plazo, con diverso acreedores, como resultados de hechos pasados

**21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00	0,00
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La Entidad NO tiene obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, ( se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados).

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0,00	0,00
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LA Entidad no registra obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

**23. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0,00	-7.927,60
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.927,60</b>

Se refiere a fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto, para el caso, su efecto es mínimo.

**24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Locales

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0,00	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0,00	0,00
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa. La Entidad no presenta valor a ser considerado

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***25. OTROS PASIVOS CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	- 2.146.831,03	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>- 2.146.831,03</b>	<b>-</b>

*La entidad cierra en este ejercicio el valor registrado del 2013, con la venta del Inmueble***PASIVO NO CORRIENTE****26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Locales**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	0,00	0,00
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*La Entidad no presenta préstamos financieros no corrientes en el año informado.***OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Del exterior**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	0,00	0,00
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Código	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--------	---------------------------------------	-------------	-------------

*La Entidad no presenta préstamos financieros no corrientes del exterior en el año informado.**Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. No tiene préstamos exterior.***28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS****Locales**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	0,00	0,00
2020401	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Del Exterior**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0,00	0,00
2020402	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

20204	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-------	--	-------------	-------------

*En el ejercicio informado, la entidad NO presenta obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.*

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-6.021,00	-5.908,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	-1.604,00	-1.585,00
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA</b>	<b>- 7.625,00</b>	<b>-7.493,00</b>

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

**29. OTRAS PROVISIONES**

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
<b>20208</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

No se registra ningún importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

**30. PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0,00	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0,00
<b>2020902</b>	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Pasivo Diferido:** Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de compensación tributaria

**Ingresos diferidos:** Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficios por tales servicios

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**301 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
3010101	Socio A Robert Nmeir	-65.000,00	-65.000,00
3010102	Socio B Gaby Nmeir	-65.000,00	-65.000,00
3010103	Socio C	0,00	0,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>-130.000,00</b>	<b>-130.000,00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 130,000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una, expuestas y respaldadas en la respectiva escritura de Constitución y aumento de capital.

**302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EN el periodo informado NO se registra ningun aporte efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones, la Entidad en el presente ejercicio no presenta ningun valor en esta partida contable.

**304 RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	-30.149,19	-30.149,19
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0,00	0,00
30403	Reserva de Capital	0,00	0,00
30404	Otras Reserva	0,00	0,00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>-30.149,19</b>	<b>-30.149,19</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado, disposición legal expuesta en los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, en este ejercicio no se crea ninguna provisión.

**RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA:** Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

**305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**306 RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	-666.452,00	0,00
	Menos Dividendos	0,00	0,00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0,00	0,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00	-552,50
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0,00	0,00
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0,00	0,00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0,00	0,00
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-666.452,00</b>	<b>-552,50</b>

En el ejercicio informado, la Entidad realiza la repartición de dividendos, los mismos que provienen desde el año 2009 al 2013, hecho que se refleja en la cuenta Patrimonial Resultados Acumulados.

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**36. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	5.455.656,74	3.039.400,23
4109	Descuento en ventas	-24.022,54	-20.165,07
4110	Devolución en Ventas		
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5.431.634,20</b>	<b>3.019.235,16</b>

**36. OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301			
4302	Intereses Financieros	37,34	9,78
4305	Otras Rentas	0,00	89.989,26
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>37,34</b>	<b>89.999,04</b>

En el ejercicio informado se registra en la cuenta 4305, el superavit de la venta del inmueble, esto es, los ingresos menos los costos, de producción y del terreno

**37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	2.071.547,06	1.242.978,41
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	29.880,45	38.063,40
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	2.865.397,95	1.565.741,13
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-1.242.978,41	-767.548,48
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0,00	0,00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	0,00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	0,00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00	0,00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	0,00
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	0,00	0,00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
510407	Suministros materiales y repuestos	0,00	0,00
510408	Otros Costos de producción	0,00	0,00
51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>3.723.847,05</b>	<b>2.079.234,46</b>

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**38. GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	458.594,39	283.432,34
5202	Gasto de Administración	453.427,84	243.997,43
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>912.022,23</b>	<b>527.429,77</b>
520301	Intereses	495.438,26	269.901,04
520302	Comisiones	0,00	0,00
520305	Otros Gastos Financieros	0,00	0,00
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>495.438,26</b>	<b>269.901,04</b>
520402	Otros Gastos	0,00	0,00
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>5.131.307,54</b>	<b>2.876.565,27</b>

**39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>300.364,00</b>	<b>232.668,93</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-45.054,60	-34.900,34
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	0,00	-89.876,26
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	32.112,92	28.948,80
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	8.955,81
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	0,00	13.481,44
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>287.422,32</b>	<b>159.278,38</b>
63	839	<b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>	<b>-63.232,91</b>	<b>-35.041,24</b>
		Anticipo (Si es > Impsto Causado)	-59.138,16	-52.434,88
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	522,50	0,00
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>192.598,99</b>	<b>145.333,71</b>
		GANANCIA OPERACIONES CONTINUADAS	196.171,24	145.333,71
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR "DEMOS."</b>		
	839	<b>Impuesto Causado</b>	<b>62.710,41</b>	<b>49.877,83</b>
		(+) Impuesto x Jub. Patronal	522,50	0,00
		<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>63.232,91</b>	<b>49.877,83</b>
		Anticipo > Impsto Causado	59.138,16	52.434,88
		<b>(Menos:)</b>		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	14.914,84	21.633,46
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	30.801,42	21.408,64
	859	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>17.516,65</b>	<b>9.392,78</b>

**40. DIFERENCIAS TEMPORALES**

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0,00	0,00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	0,00	0,00
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo		
Revaluación propiedad, planta y equipo	0,00	0,00
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>