

ARTES MARCIALES Y MAS ARTMARCIAL S.A.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros 2016

Información general

ARTES MARCIALES Y MAS ARTMARCIAL S.A., tiene como objetivo social, la Venta al por mayor y menor de toda clase de implementos deportivos a nivel nacional.

ARTES MARCIALES Y MAS ARTMARCIAL S.A. es una sociedad anónima, no negocia en bolsa, con N.- Ruc 1792206715001, expediente N.- 162986, está domiciliada en esta ciudad de Quito, en la calle Av. 10 de Agosto N39-303 y Av. América sector la Y.

Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme salvo que se indique lo contrario.

1. Bases de presentación

Los estados financieros de ARTES MARCIALES Y MAS ARTMARCIAL S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA PYMES) adoptada por el Ecuador. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

Conforme a lo exigido por la entidad reguladora superintendencia de Compañías la empresa ARTES MARCIALES Y MAS ARTMARCIALS.A. realiza la elaboración de los Estados Financieros comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF PARA PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2. Políticas Contables y desgloses

(a) Normas nuevas y modificadas adoptadas para la Empresa

No hay secciones de la NIIF para Pymes o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comenzó a funcionar efectivamente a partir de 1 de julio de 2016 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Empresa

(b) Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que tuvieron vigencia para el período 2016

La Sección 28 de la NIIF PARA PYMES, "Retribuciones a los empleados" (NIC 19) se modificó en junio de 2011. El impacto sobre la Empresa será el siguiente: reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales en otro resultado integral cuando surjan; reconocer inmediatamente todos los costos de los servicios pasados definidos. La Empresa todavía tiene que evaluar el impacto total de las modificaciones.

La sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS (NIC 39) que se refieren a la clasificación y valoración de los instrumentos financieros. La Sección 11 requiere que los activos financieros se clasifiquen en dos categorías de valoración: aquellos valorados a valor razonable y los valorados a coste amortizado

ARTES MARCIALES Y MAS ARTMARCIAL S.A., ha tomado como base para la medición, el tiempo promedio para la recuperación de la facturación que serán valorados a su valor razonable. Según sea el tiempo que pase entre la facturación y su recuperación.

3.- Detalle de las Notas Aclaratorias a las partidas presentadas en los Estados Financieros 2016:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.1.01. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Durante el 2016 ARTES MARCIALES Y MAS ARTMARCIAL S A, utilizó el efectivo por medio de Gastos y Pagos en efectivo Al fin del ejercicio fiscal se identificó la determinación de un fondo transitorio de Caja General por medio del cual ingresan las cancelaciones en efectivo de los clientes, los mismos que se los cruza una vez depositado el dinero en el Banco, y por medio de cheques girados a sus beneficiarios.

Caja General	3.812.21
Banco del Pacífico	99.554.89

1.1.02. Activos Financieros

Aplicando la Política relativa a la Sección 11 Instrumentos Financieros en lo relativo a la facturación a Clientes y su recuperación, se ha tenido que definir si las ventas son al contado o a crédito. Considerando que ARTES MARCIALES Y MAS concede de 15 a 30 días para recaudar las ventas, se ha definido como venta de contado el plazo de hasta 45 días.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta de clientes por cobrar está conformado por:

"FACTURAS POR COBRAR AL 31 DE DIC. 2016.

Clientes:	82.565.28
-----------	-----------

Ventas consideradas al contado ya que cumplen con la política de la Empresa de no tener vencimiento mayor a 45 días.

Provisión de Cuentas Incobrables

Por la naturaleza de este negocio, las ventas son recuperadas casi en su totalidad, no se ha considerado necesario crear una provisión para cuentas incobrables.

1.1.4.01.04 Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA

1.1.4.01.09 Crédito Tributario a favor de la Empresa Impuesto a la Renta

En este grupo está considerado los valores a favor de la Empresa por conceptos de IVA pagado en compras y Retenciones de Impuesto a la Renta que durante el 2016 les hicieron los clientes y que se recuperará en la declaración del Impuesto a la Renta

IVA en Compras	29.730.54
IVA en Importaciones	1.686.52
Retenciones en la Fte. De Imp a la Renta	1.821.77

1.1.3. INVENTARIO DE MERCADERIAS

Comprende el valor de toda clase de implementos deportivos para la venta y que están en bodegas listas para ser despachadas a los clientes. Esta mercadería se encuentra en un estado aceptable no teniendo daño pérdida alguna ya que es mercadería de reciente adquisición.

Inventarios 222.934.45

1.2.1.02. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo aún la empresa no ha hecho adquisición alguna ya que se ha estado laborando con equipos de propiedad del Gerente, para este año 2017 se tiene planificado hacer la adquisición de nuevos equipos

2.1.1.01. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Varios Proveedores 129.340.34

Respecto a este grupo se trabaja igual que en cuentas por cobrar, hay acuerdos de créditos con los proveedores de hasta 30 días por lo que se los considera de corto plazo.

2.1.1.03 CUENTAS POR PAGAR

Ralf Janowitz 339.819.51

Estas cuentas se han dado en razón de que ha habido momentos de falta de liquidez y el Sr. Rafael Janowitz Gerente de la empresa, contribuyó mercadería y con dinero para poder realizar capitalizar a la empresa, la misma que se comprometió a realizarle pagos mensuales.

La empresa no ha realizado provisiones de Jubilación Patronal ni Deshaucio debido a que la empresa contrató personal a partir del 1ro. De julio del 16 terminando el año con 3 empleados lo que no ameritaba hacer el Estudio Actuarial.

Más Pasivos que se consideren significativos no hay, los varios que constan en la Contabilidad son aquellos que son gastos para ser cancelados en Enero del 2017.

Otras Revelaciones:

Como resultado de las operaciones en el ejercicio económico 2016, se obtuvo una utilidad contable de 22.099.64, la cual se calculó el valor de \$ 3.314.95 en concepto del 15% para participación de utilidades de los trabajadores y el valor de \$ 2.583.74 para Impuesto a la Renta de la Empresa por este período del año 2016 quedando una diferencia de \$ 16.200.95 quedando como Dividendos para los Accionistas de la Empresa en caso decidan cobrarlo, ya que al inicio de la Sociedad se había acordado que estas utilidades de acumularan para tener la posibilidad de aumentar el Capital Social

3.6.1. Pérdidas acumuladas años anteriores de 42.839.80

Estas pérdidas estarán consideradas para ser absorbidas en los próximos años

Los Ingresos registrados en la Contabilidad y presentados en los Estados Financieros corresponden a la facturación que se realizó en el año 2015 y que corresponden al valor de \$ 1.117.952

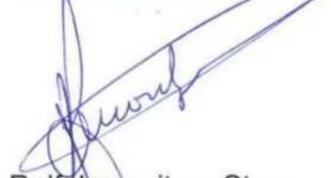
4.1.1. Ventas de bienes tarifa 14% de IVA 366.352.70
4.1.1. Ventas de bienes tarifa 0% de IVA 2.277.44

Suman:..... 368.630.14

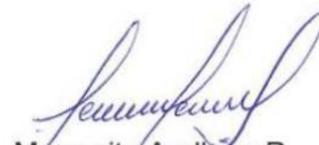
Los Gastos de Administración y Ventas son los netamente realizados durante el período 2016 que corresponden a las remuneraciones para los empleados de la empresa y sus beneficios de ley vigentes para el período, gastos de operación necesarios para mantener la oficina de la Empresa. El valor presentado en su Estado de Resultados 2015, asciende a US \$ 92.726.80

En cumplimiento de la Política sobre revelación de la información que requiere la Empresa y los Organos de Control en el País, hemos desarrollado estas Notas a los Estados Financieros.

Quito, marzo 31 de 2017



Ralf Janowitz Stern
GERENTE GENERAL



Margarita Arellano R.
CONTADORA

