

COMERCIALIZADORA NIF NUF S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2015

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

Efectivo y sus Equivalentes	2015
Bancos	\$ 44.332,74
Efectivo y sus Equivalentes	\$ 44.332,74

NOTA 2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR: En esta cuenta se registra un préstamo a 30 días concedido dentro de las políticas de la Empresa.

Otras cuentas por cobrar	\$ 28.066,13
Otras cuentas por cobrar	\$ 28.066,13

NOTA 3.- INVENTARIOS: Se detalla el saldo de los inventarios al costo final ya que el valor de realización no ha cambiado puesto que es mercadería de alta rotación y de modelos que no se repiten.

Inventarios	\$ 65.205,76
-------------	--------------

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Crédito Tributario a Favor IVA	\$ 18.507,85
Crédito Tributario a Favor RENTA	\$ 43.159,19
Crédito Tributario	\$ 61.667,04

COMERCIALIZADORA NIF NUF S.A.

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción.

Muebles y Enseres	\$	28.891,55
Maquinaria y Equipo	\$	44.082,16
Equipo de Computación	\$	4.379,16
		<hr/>
	\$	77.352,87
		=====

NOTA 6.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA: El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad

(-) Depreciación de Equipos de Computación	\$	(31.234,27)
Depreciación De Equipos de Computación	\$	(31.234,27)
		<hr/>

NOTA 7.- OTROS INTANGIBLES : Se registra el valor de franquicias canceladas por la marca del producto que se comercializa.

Franquicias	\$	10.000,00
Franquicias	\$	10.000,00
		<hr/>

NOTA 8.- (-) AMORTIZACION ACUMULADA: El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe amortizable de un activo diferido a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el devengar el activo por parte de la entidad

(-) Depreciación de Equipos de Computación	\$	(10.000,00)
Depreciación De Equipos de Computación	\$	(10.000,00)
		<hr/>

COMERCIALIZADORA NIF NUF S.A.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado y se encuentran también registradas las provisiones que se mantienen con los empleados.

Cuentas y doctos. Por pagar	\$ 233.342,46
Provisiones por pagar	\$ 1.245,90

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Otras Cuentas y doctos.	
Por pagar Administración Tributaria	\$ 1.640,69
Por pagar al Iess	\$ 1.303,13

NOTA 11.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

Capital Suscrito O Asignado	\$ 800,00
-----------------------------	-----------

NOTA 12.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES: En esta cuenta se registró el monto que se tiene para posteriores capitalizaciones de parte de los Accionistas reajustado su valor.

Aporte Futuras Capitalizaciones	\$ 19.500,00
---------------------------------	--------------

NOTA 13.- GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Ganancias Acumuladas	\$ 15.910,68
----------------------	--------------

NOTA 14.- PERDIDAS ACUMULADAS: Contiene las pérdidas netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han tomado una decisión determinativa.

Pérdidas Acumuladas	\$ 39.198,76
---------------------	--------------

COMERCIALIZADORA NIF NUF S.A.

NOTA 15.- GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registró el valor de la ganancia del ejercicio en curso.

Ganancia Neta Del Periodo	\$ 1.619,37
---------------------------	-------------

NOTA 16.- VENTA DE BIENES: Se registró los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con facilidad.

Venta De Bienes	\$ 802.270,49
-----------------	---------------

NOTA 17.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Costo De Ventas Y Producción	\$ 505.288,74
------------------------------	---------------

NOTA 18.- GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Gastos Administrativos	\$ 237.506,57
Gastos Financieros	\$ 58.362,17
Total de Gastos Administrativos y Finan.	\$ 295.868,74

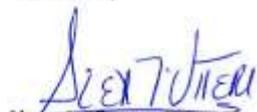
COMERCIALIZADORA NIF NUF S.A.

NOTA 19.- (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

Impuesto a la Renta

\$ 10.311,45

Atentamente,


Alejandra Reyes
GERENTE GENERAL


Judith Jaramillo
CONTADORA