ECUAESTILKER CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA A. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

ECUAESTILKER CIA.LTDA., fue constituida mediante escritura pública otorgada el 13 de Noviembre del 2012, ante el Notario Trigésimo Quinto del Cantón Quito, Dr. Héctor Vallejo Delgado, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el repertorio 042633 el 3 de diciembre del 2012.

Su objeto social, según el artículo tercero de la escritura de constitución, principalmente la compañía se dedica a la importación, exportación, compra, venta, distribución, comercialización al por mayor y menor de cerámica, porcelanatos y todo tipo de material para acabados en la construcción y materia prima de los mismos.

Criterio de empresa en marcha

La empresa es nueva, con solo dos años de existencia, como es norma general los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

NOTA B. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador, es decir, con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y Medianas entidades (PYMES), NIFF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2. DESCRIPCION Y DETALLE DE CUENTAS

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO (CAJA BANCOS)

El saldo es de $ 35.946.99 resultado de las transacciones de las ventas, costos, gastos y adquisiciones para el normal desenvolvimiento de la actividad económica. Considerando que las ventas se incrementaron en un 150% con relación al año inmediato anterior, dio como resultado también el aumento de esta cuenta.

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Se refieren a créditos otorgados a clientes especiales de la ciudad de Guayaquil, en particular uno de ellos es el que adquiere un 80% de la venta de esa localidad, por lo que se da tratamientos crediticios preferenciales, alcanza la cifra de $ 12.383.57. Cabe señalar que esta cifra es ligeramente menor a la del 2013 en el que se obtuvieron ventas

bajas, lo que significa que en su mayoría fueron ventas al contado y el remanente corresponden a buenas cuentas.

NOTA E.- INVENTARIO DE MERCADERIAS

El inventario se reduce substancialmente debido al incremento de las ventas llegando a un valor de $ 31.196.71.

NOTA F.- CREDITOS TRIBUTARIOS

En relación al Impuesto al Valor Agregado IVA, es consecuencia de lo aseverado en la nota anterior, al producirse un aumento en las ventas y si las compras nacionales o extranjeras mantienen su nivel, se reduce el crédito tributario, en este caso se agotó totalmente y en cambio resultó un IVA por pagar.
En cuanto al impuesto a la renta, es concomitante a la afirmado anteriormente, al existir un incremento en la venta siempre se producirá un alza en las retenciones en la fuente ya que la mayoría de clientes son personas y/o sociedades que están obligadas a llevar contabilidad por lo que retienen el impuesto, alcanza un valor de $ 4.191.56.

NOTA G.- MAQUINARIA Y EQUIPO

Como es de comprender Ecuaestilker Cía Ltda., al ser una empresa de tipo comercial, cuyo eje principal es la comercialización de cenefas importadas, es imprescindible el uso de un montacargas, por lo que se adquirió esta maquinaria para facilitar las labores de trabajo, se aplica la depreciación considerando el principio de la vida útil.

NOTA H.- VEHICULOS

Con el mismo criterio de la nota anterior, se adquirieron dos vehículos marca Chevrolet para otorgar a los ejecutivos de ventas para que sirvan como instrumento de trabajo para dirigirse a varias ciudades del país con la finalidad de incrementar las ventas. Esta medida dio resultado positivo ya que si se logró un alza significativa en las ventas.

NOTA I.- DEPRECIACION

La depreciación se le aplica siguiendo las normas establecidas en las NIIF, cuyo principio básico son los años de vida útil.

NOTA J.- PROVEEDORES NACIONALES

Se refieren a aquellas compras de mercaderías nacionales, cuyos proveedores nos dan facilidades para el pago e inclusos descuentos por pronto pago, el saldo de $ 2.983.14 comprenden adquisiciones efectuadas en el último mes del 2014.

NOTA K.- PROVEEDORES EXTRANJEROS

Principalmente la mercadería extranjera proviene de España y como es de fácil comprensión el costo y precio final difieren de lo nacional por su calidad y durabilidad. No se adeuda nada ya que se canceló todo por la disponibilidad de dinero y liquidez resultante del aumento de las ventas.

NOTA L.- OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL Y TRABAJADORES

Se destaca el valor a pagar por impuesto a la renta que alcanza un valor de $ 4.351.30, que corresponde al 22% de la base imponible o utilidad gravable, es el rubro de mayor valor dentro de los pasivos. Las retenciones por impuesto a la renta por pagar son casi imperceptibles, apenas alcanzan a $ 303.63. También se registran en los pasivos el IVA por pagar fruto del alza de las ventas y las retenciones del IVA que son de $ 340.11.
Otro rubro de importancia son las obligaciones con los empleados, es decir el 15% de participación en las utilidades para los trabajadores, alcanza el valor de $ 3.490.34, que es concomitante con lo expresado en esta misma nota.
Por último se tienen las obligaciones con el Instituto de Seguridad Social IESS, que son de $ 1.811.73.
Cabe señalar que Ecuaestilker Cía. Ltda., es una firma comercial muy seria, se encuentra al día en sus obligaciones tanto con el estado, trabajadores y proveedores.

NOTA LL.- CAPITAL SOCIAL

Se compone de los aportes de los accionistas, que en este caso son únicamente dos, el valor conjunto es de $ 1.000.00.

NOTA M.- APORTES FUTURA CAPITALIZACION

Resulta un valor de $ 101.693.50, que es producto del inventario proveniente de las importaciones, compras nacionales, efectivo resultante de las ventas, y activos fijos.

NOTA N.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación ecuatoriana corresponde aplicar el 5% a la utilidad del ejercicio luego que se descontó el impuesto a la renta, da como resultado acumulado $ 1046.15.

NOTA O- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se logra un valor de $ 14.655.95, que en realidad es una cifra relativamente modesta, sin embargo hay que considerar que la empresa solo tiene dos años de existencia, que a pesar de ello las utilidades representan un 2.88% relacionando la utilidad después de descontar el 15% de la participación de utilidades a los trabajadores, impuesto a la renta y reservas, con las ventas, que sin lugar a dudas es un parámetro totalmente adecuado y razonable para una empresa nueva.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

De la fecha de corte de estos estados financieros no ha existido evento alguno que incida en el normal desempeño de la empresa, o que sea determinante para vulnerar la estructura y resultados de los mismos. Para constancia firman en conjunto:

Sra. Mariana Narváez de Prado
REPRESENTANTE LEGAL

Econ.CPA Marcelo Guerrón Ch.
CONTADOR

ECUAESTILKER CIA. LTDA.