

NOTAS ACLARATORIAS

IMPORFERYA CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La empresa IMPORFERYA CIA. LTDA. tiene su domicilio tributario en la Ciudad de Quito de la Provincia de Pichincha, ubicada las oficinas en las calles Av. Rodrigo de Chávez y Pedro de Alfaro.

Esta empresa fue constituida en el Ecuador, en la provincia de Pichincha cantón Quito, el 12 de marzo de 2013.

Las principales actividades realizadas por esta empresa son: Importación, distribución y compra venta de maquinarias, repuestos, parques y accesorios para la industria vehicular y de la construcción.

NOTA 2. BASE DE ELABORACION

Los estados financieros han sido elaborados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y están basados en el costo histórico, todas las cifras presentadas en las presentes notas están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad.

La presentación de estados Financieros de acuerdo con las NIIF fue realizada cumpliendo con las exigencias y correspondiente aplicación de políticas contables a transacciones y hechos de la empresa.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

NOTA 3.1. Efectivo y equivalentes

El valor registrado en esta cuenta corresponde a los movimientos generados durante el ejercicio económico 2014 en lo que se refiere a ventas, compras y gastos que se han realizado el valor es de \$ 596.93.

NOTA 3.2 Políticas contables de las existencias

Las compras de inventarios en la actividad de compra y venta de repuestos y accesorios específicamente aquella mercadería que será de uso directo para la comercialización, y son registrados al costo histórico cuando los inventarios adquiridos llegan a bodegas

La valoración de los inventarios es realizada por método promedio, del cual se da de baja. Actualmente mantenemos una rotación de inventarios alta, por lo que es casi imposible mantener inventarios altos en la bodega, en su mayoría se compra y se factura enseguida así mismo por la caducidad del producto es corta, por lo que el valor que se mantiene por inventarios al término del año 2014 es de \$1420.00

NOTA 3.3. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar a la administración tributaria por los impuestos que se generaron durante diciembre 2014 corresponde al valor \$ 19.03 lo que incluye el valor de impuestos del mes de diciembre y el valor del impuesto a la renta determinado del periodo.

NOTA 3.4. Cuentas por pagar relacionados

En esta cuenta registra un valor pendiente por pagar de la compañía a los accionistas por el valor de \$ 15. 967.50, aún no se establece una fecha exacta para la cancelación total del valor restante por lo que se mantiene esta deuda en largo plazo.

NOTA 3.5. Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La cuenta Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio se determina del Estado de Resultados

Integrales del ejercicio en curso en donde se establece lo siguiente:

	UTILIDAD OPERACIONAL	19.40
(-)	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
(=)	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	19.40
(-)	22% IMPUESTO A LA RENTA	(4.27)
(=)	UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.13

Durante el año 2014 la empresa generó una utilidad antes de participación trabajadores y de impuestos de \$ 19.40, en participación trabajadores no existe ningún valor, el Impuesto a la renta por pagar a sociedades del 22% de \$4.27 mientras que el anticipo de impuesto a la renta determinado para el año 2014 fue de \$ 167.65 por lo que al ser mayor al impuesto causado se constituye en el valor de impuesto a la renta del periodo 2014; finalmente se obtuvo una utilidad neta de \$ 15.13

Adicional es importante mencionar que el anticipo de impuesto a la renta 2015 que se registró en el formulario 101 es de \$ 234.49.

NOTA 3.6. Capital suscrito o asignado.

En esta cuenta se determina el valor asignado al capital de la empresa, el capital está dividido en 400 acciones cuyo valor nominal es de \$1.00 cada una, la empresa cuenta con tres accionistas el mismo que se detalla a continuación:

ACCIONISTAS	% PARTICIPACION	ACCIONES	VALOR
Fernando Proaño	50.00%	200	200.00
Yanira Vaca	50.00%	200	200.00
TOTAL	100.00%	400	400,00

NOTA 3.7 RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Durante el presente año no se realizó ninguna provisión en cuanto a reserva legal por ser el valor de la utilidad muy poco.

NOTA 3.8. INGRESOS

La partida de Ingresos se acredita con la venta de MERCADERÍAS y se reconoce con la respectiva emisión de factura.

Los ingresos en la empresa IMPORFERYA CIA. LTDA. son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado o a crédito con un plazo no mayor a 90 días de acuerdo a las políticas del departamento de ventas.

En los estados financieros se reflejan ingresos de \$37.326.59 exclusivamente por venta de mercaderías.

NOTA 3.9. Costos de Venta

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la venta de materiales los costos ascendieron a \$ 6,710.45 detallados a continuación:

COSTOS	VALOR
INV INICIAL DE BIENES NO PROD. POR LA SOCIEDAD	6.993.52
COMPRAS NO PROD. POR LA SOCIEDAD	25.673.77
INV.FINAL DE BIENES NO PROD. POR EL SUJETO PASIVO	(1.420.00)
TOTAL	31.247.29

NOTA 3.10. Gastos

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos y de ventas que se efectúan para la logística y comercialización d materiales en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.

Detalle:

GASTOS	VALOR
Gastos de Venta	37.307.19
Gastos Administrativos	00.00
Gastos Financieros	00.00
TOTAL	37.307.19

NOTA 3.11. Utilidad del Ejercicio

Durante el presente año la empresa registró una utilidad de \$ 19.40

NOTA 3.12. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

No se conoce de ningún hecho ocurrido posterior al periodo que se informa.



SR FERNANDO PROAÑO

GERENTE GENERAL IMPORFERYA CIA. LTDA.



ING. DIANA ROMAN

CONTADOR