

HELADOS LA TIENDA HELATIENDA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 27 de Enero de 2014 con domicilio en la ciudad de Cuenca en las calles Medardo Ángel Silva 2-87 y Demetrio Aguilera, se dedica a la producción de Helados y otros productos comestibles similares. Al ser una empresa que inicia sus labores en el 2014 todas sus transacciones son expresadas de acuerdo a las normas NIIF.

Capital de trabajo -

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía presenta un capital de trabajo de US\$ 64.974,39, este capital es el resultado de adecuadas políticas de la Administración, flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones y le ha permitido y le permitirá cumplir las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de estados unidos.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados

a) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

b) Activos Financieros.- Representa el valor razonable de las obligaciones que tiene la Compañía que cobrar a sus clientes relacionados y no relacionados.

c) Inventarios.-

Para el ejercicio económico no se registran valores de inventario.

d) Activos por Impuestos corrientes.-

Se registran los valores del crédito tributario que tiene la empresa a favor, son los rubros que se liquidan mensualmente en las declaraciones al Servicio de Rentas Internas.

- e) **Propiedades, planta y equipo –**
Se registra el valor de la adquisición de un vehículo durante el año 2014 para el desarrollo de las actividades de netas de empresa. La administración determinó que se considerará dentro de Propiedad, Planta y Equipo a bienes que sean superiores a los doscientos dólares (US\$200,00).
- f) **Cuentas y documentos por pagar.–**
Se encuentran registrados los pagos pendientes a los proveedores de bienes y servicios. También se registran los valores pendientes de pago por aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, que fueron ya cancelados a inicios del mes de enero del 2015.
- g) **Otras obligaciones corrientes. –**
Se han registrado los valores de impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas por concepto de IVA en ventas y retenciones de IVA y del Impuesto a la Renta, que se liquidan mensualmente.
- h) **Impuesto a la renta –**
La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.
- i) **Participación de los trabajadores en las utilidades.**
El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.
- j) **Patrimonio**
1. **Reserva Legal. –**
La Reserva Legal se ha acumulado de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado del 5%. Se acumulara la reserva para el 2015 ya que este es el primer año de inicio de las actividades económicas de la compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y Flujo de Fondos	<u>129.616,15</u> (1)
	<u>129.616,15</u>

- (1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco de Guayaquil por las transacciones netas de operación de la empresa

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR - OTRAS)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS (1)	0,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS(2)	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)	<u>142,00</u>
	<u>142,00</u>

(1) y (2) No se registran valores por cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados, en el ejercicio económico

(3) Se registras los valores pendientes de cobro por anticipo a proveedores.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

Bien	Tasa Depreciación	Costo Histórico
VEHICULOS	20%	30.000,00

Movimiento:

Saldo al 30 de Septiembre de 2014	30.000,00
Adiciones, netas	0,00
Depreciación del año	<u>-1.800,00</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>28.200,00</u>

NOTA 6 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Proveedores (1)	21.983,95
Sueldos por pagar (2)	0,00
IESS por pagar (3)	1.899,72
Impuestos por pagar (5)	3.455,12
	<u>27.338,79</u>

NOTA 7 – PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS (tarjeta de crédito)

Dentro del manejo ordinario de la empresa se maneja la tarjeta de crédito como medio de pago a los proveedores, los montos adeudados son cancelados oportunamente cada mes en la respectiva fecha de vencimiento, hay pagos que se han realizado por cuotas, que se las cancelara en cada fecha.

NOTA 8 - PRESTAMOS A LARGO PLAZO

PRESTAMOS POR PAGAR A SOCIOS (1)	<u>18.000,00</u>
	18.000,00

(1) Los préstamos a socios son los que se adquirieron para el pago del vehículo de la empresa.

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha tenido ningún inconveniente con el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende 2000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada una.

NOTA 11 - RESERVA LEGAL

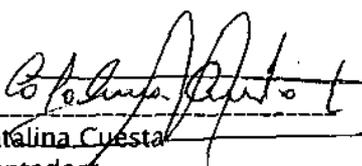
De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 12 - CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no afronta juicios laborales. Ni ningún otro problema legal.

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Catalina Cuesta
Contadora
MAT.No.27815