

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

1. INFORMACION GENERAL

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA., fue constituida el 24 de marzo del 2014, ubicada en la calle 105 s/n y Av. 109, en la parroquia Tarqui del Cantón Manta de la República del Ecuador, dedicada a la venta al por mayor y menor de partes, motores, piezas y accesorios de motocicletas.

- 1.1 Estos estados financieros se ha elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes.
- 1.2 Se ha aplicado las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías amparada en el Art. 294 de la Ley de Compañías que, faculta a este ente de control a determinar mediante resoluciones los principios contables que se aplicaran obligatoriamente en la elaboración de los balances de las compañías sujetas al control y al Art. 295 del mismo cuerpo legal que se confiere atribuciones para reglamentar la oportuna aplicación de tales principios

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 **Base de Presentación.**- La preparación de los presentes estados financieros con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.
- 2.2 **Bases de Preparación y presentación de los Estados Financieros.**- Los estados financieros serán elaborados para suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
Un conjunto completo de estados financieros se presentaran en forma periódica los cuales serán aprobados por la Gerencia e incluirán los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio de Patrimonio
- Estado de Flujo de efectivo
- Notas explicativas

Para la presentación de los estados financieros primarios antes indicados se debe considerar lo siguiente:

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

- **Estado de Situación Financiera**: Utiliza un estado de situación financiera clasificado como corriente y no corriente.
- **Estado de Resultado Integral**: Utiliza el método de la naturaleza de los gastos.
- **Estado de Flujo de Efectivo**: Utiliza el método directo se utiliza para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo.
- **Estado de evolución del Patrimonio de los Accionistas**: se utiliza para presentar el patrimonio de los Accionistas.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujo de efectivo. Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideran los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de activos

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

- Es probable que se obtengan del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- El activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- No será objeto de reconocimiento cuando se considere improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En su lugar se reconoce el gasto.

Reconocimiento de pasivos

En el caso de los pasivos, se reconoce siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de parte de un evento.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se puede realizar una estimación contable del monto de la obligación.

Reconocimiento de ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

- Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un incremento derivado de una venta de bienes y servicios.
- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos resultantes de la renuncia al derecho de cobro por parte del acreedor.
- El importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.
- El gasto puede medirse con fiabilidad.
- Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (asociación causa y efecto)

Los estados financieros y sus elementos, junto con la contenida en las notas, deberán ayudar a los usuarios a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración; así como, proveer información de la liquidez y solvencia para evaluar la capacidad para cumplir compromisos financieros.

Adicionalmente como parte de la presentación de los estados financieros y notas requeridas por NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros", se debe considerar la adecuada clasificación y presentación de las cuentas de Activo y Pasivo en corrientes y no corrientes, lo cual ayuda a los usuarios en la adecuada evaluación de la posición financiera de las Entidades, así como en la medición de sus índices financieros e indicadores de gestión. Para el efecto, se debe considerar los conceptos establecidos por la NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros", los cuales se indican a continuación:

Activos Corrientes.- Un activo se clasifica como corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

- Se espera realizar dentro del periodo de doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no está restringida, para ser intercambiado o usado para ser cancelado un pasivo

Activos No Corrientes.- Un activo se clasifica como no corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido en dinero efectivo en un plazo mayor a doce meses.
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Activos que se esperan usar durante más de un periodo económico y no estén disponible para su venta.

Pasivos No Corrientes.- Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un periodo mayor a doce meses a la fecha del estado de situación financiera.

- 2.3 **Efectivo o equivalente a efectivo.**- El efectivo o equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos fondos disponibles representan recurso de alta liquidez disponible para la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso.

Para cada concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente, estos activos disponibles registrados en IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA., están incluidos en las siguientes cuentas:

- Caja
- Deposito en cuentas bancarias

- 2.4 **Propiedades y equipos.**- son los activos tangibles que se mantienen para ser utilizados en la producción o suministros de servicios, para fines administrativos y se esperan sean utilizados por la entidad, incluyendo construcciones y modelaciones en curso; las características fundamental es una vida útil relativamente larga y estas sujetas a depreciaciones, excepto los terrenos.

Las reparaciones y mantenimiento mayores, que se realizan de manera periódica, y son necesarias para que el activo genere beneficios económicos a través de su vida útil, se asimilan como un componente de las propiedades y equipos.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

Un elemento de propiedad y equipo se reconocerá como activo si es probable que este genere beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo de los activos para la entidad puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo de adquisición, el cual comprende su precio de compra, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables, así como los costos de entrega y transporte, costos iniciales de adecuación del espacio físico del elemento y costo de instalación (pruebas de funcionamiento, honorarios profesionales). Adicionalmente se considera como costos de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieran de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para sus uso o venta. El reconocimiento de costos a un valor registrado para un elemento de propiedades y equipo debe detenerse cuando el elemento se encuentra en el lugar destinado y en condiciones para que pueda operar.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos deben ser registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, excepto en los siguientes casos: terrenos y edificios que deben ser registrados al costo revaluado, considerando sus valores razonables establecidos mediante avalúos realizados con peritos valuadores calificados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por el deterioro de su valor. La revaluación de los terrenos y edificio será realizada cada cinco años y se deberán revaluar todos los elementos que permanezcan a la misma clase del activo revaluado.

Equipos técnicos, equipos de computación se deben de registrar a su valor *razonable que estará constituido por su valor de mercado*, determinado a través de su tasación. Si no existe evidencia de mercado, la fórmula de valoración empleada será el costo de reposición debidamente depreciado.

El mayor valor de un activo se reconoce en el patrimonio, bajo la denominación de superávit por revalorización. La reducción del valor de un activo como resultado de una revaluación se conocerá en el resultado del periodo, a menos que previamente se haya reconocido un superávit por revalorización, en cuyo caso será registrada con cargo a la reserva patrimonial.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

El superávit por revaluó debe ser transferido directamente a ganancias acumuladas cuando se produzca la baja del activo o transferirse en la medida que el activo sea utilizado.

Cada parte de un ítem de propiedades, planta y equipos, que tenga un costo significativo en relación con el costo total del ítem, o que se necesiten ser reemplazados a intervalos regulares y a vida útil de lo mismo es diferente a los demás componentes de propiedades y equipos, deberá depreciarse separadamente de acuerdo con la vida útil asignada a cada uno.

- 2.5 **Obligaciones por beneficios definidos.**- IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA., registra la provisión relacionada con beneficios a los empleados activos de corto plazo, retribuciones a empleados retirados e indemnización por cese de contrato. En ese sentido para IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA., tenemos lo siguiente:

Beneficios a corto plazo:

Son beneficios directos a corto plazo, entre otros, sueldos, salarios, ausencias compensadas, beneficios en especies, para estos beneficios no se requiere de una valuación actuarial ya que el pasivo se tiene que reconocer en resultados conforme se devengue.

- 2.6 **Ingreso de Actividades Ordinarias.**- Los ingresos de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA., comprenden principalmente el valor de la venta de bienes de partes, motores, piezas y accesorios de motocicletas en el mercado local.

Los ingresos serán reconocidos cuando los bienes sean entregados y se tenga la certeza de su recuperación. Para el reconocimiento de ingresos deberán evaluar si se cumple lo siguiente:

- Incremento en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos en el valor de activos.
- Como disminuciones de los pasivos, que resultan en aumentos del patrimonio y no están relacionados con aportaciones de propietarios.

El ingreso ordinario se medirá por la cantidad de efectivo u otros medios equivalentes recibidos o por recibir. Cuando la entrada u otros medios equivalentes se difieran en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menos que la cantidad nominal de efectivo cobrado o por cobrar.

Los ingresos procedentes de las ventas de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios.
- La compañía 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 ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la compañía reciba de beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.7 **Otros ingresos.**- Incluye aquellos ingresos que no provienen de la actividad principal de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA., pero que están relacionados directamente con ellas y constituyen actividades conexas.

2.8 **Obligaciones tributarias.**- La compañía tiene las siguientes obligaciones periódicas con la administración tributaria, estas son:

- Declaración de retención en la fuente
- Declaración mensual de IVA
- Declaración de impuesto a la renta sociedades
- Anexo transaccional simplificado
- Anexo relación de dependencia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Efectivo y Equivalentes a efectivo.-

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas de efectivo y equivalente a efectivo están compuestas de la siguiente forma:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Saldo en caja	410,09
(1) Saldo en bancos	2301,49
Total	<u>2711,58</u>

(1) Los saldos en bancos en cuenta corriente no devengan intereses

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

4. Activos financieros.-

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas de Activo Financiero estaban compuestas de la siguiente forma:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
(1) Cuentas por cobrar clientes	174.602,93
(2) Otras cuentas por cobrar relacionadas	22.208,34
(3) Otras cuentas por cobrar no relacionadas	17.942,29
Total	<u>214.753,56</u>

- (1) Los saldos que registra la "cuenta por cobrar clientes" corresponden al giro del negocio, los cuales se recuperan y se generan nuevamente, lo que se va a recuperar por considerarse incobrable se ajusta de acuerdo a lo dispuesto en la NIC32, NIC 39, NIIF 7 Y NIIF 9.
- (2) La cuenta "otras cuentas por cobrar relacionadas", corresponden a valores por liquidar, que se los liquida cada mes y se vuelven a generar.
- (3) El saldo que refleja la cuenta "otras cuentas por cobrar no relacionados" son anticipos entregados a proveedores para liquidar en siguiente mes.

5. Activos por impuestos corrientes.-

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
(1) Crédito tributario sujeto pasivo IVA	374,39
(2) Crédito tributario sujeto pasivo RENTA	764,44
Total	<u>1.138,83</u>

- (1) Presenta el total de crédito tributario de US\$ 374.39 por adquisiciones de bienes y servicios durante el año 2015 el mismo que debe liquidarse con las ventas mensuales posteriores.
- (2) Presenta el total de crédito tributario de US\$ 764.44 recibidas en el año 2014, 2015 el mismo que debe ser liquidado con el impuesto a la renta del ejercicio

6. Inventarios.-

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

Durante el año 2015, la cuenta inventario estaba compuesta de la siguiente forma:

	<u>2015</u> <u>USS DOLARES</u>
(1) Inventario en almacén	24.780,53
(2) Mercadería en tránsito	56.243,49
Total	<u><u>81.024,02</u></u>

- (1) El inventario en almacén se encuentra en las bodegas de la compañía al 31 diciembre 2015
- (2) La mercadería en tránsito se encuentra aún en poder de la Aduana para ser nacionalizada en el 2016

7. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas Propiedades, Planta y Equipo estaban compuestas de la siguiente forma:

	<u>2015</u> <u>USS DOLARES</u>
Muebles y enseres	9.480,00
Maquinaria y equipo	10.426,23
(-) Depreciación acumulada	<u>(2.469,23)</u>
Total	<u><u>17.436,52</u></u>

- (1) Se calculó la depreciación acumulada, acorde como lo dispone la NIC 16 y NIC 17, las cuales indican que las propiedades, planta y equipo se depreciaron, considerando el valor presente menos el valor residual para la vida útil del activo.

8. Cuentas y documentos por pagar.-

El saldo y documentos por pagar, quedo de la siguiente manera al cierre del periodo 2015:

	<u>2015</u> <u>USS</u> <u>DOLARES</u>
(1) Proveedores locales	16.708,75
Otras cuentas por pagar relacionadas	291.777,35
Otras cuentas por pagar no relacionadas	<u>4.341,02</u>
Total	<u><u>312.827,12</u></u>

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

- (1) Los saldos que registran las cuentas por pagar, corresponden al giro del negocio y todas y cada una de ellas se cancelaran de acuerdo a las negociaciones efectuadas con cada proveedor.

9. Con la administración tributaria

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Por pagar impuesto	67,62

Al 31 de diciembre del 2015, se presenta una cuenta por pagar impuesto el mismo que se genera por la liquidación de impuesto a la renta mensual e IVA. Esta cuenta se liquida con el pago que se genera el diez de enero del 2016.

10. Pasivo por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2015, presenta provisiones para beneficios sociales. El saldo del movimiento de tales provisiones durante esos periodos fue como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>USS</u>
	<u>DOLARES</u>
Décimo tercer sueldo	75,00
Décimo cuarto sueldo	256,65
Rol Por pagar	3.419,49
Aporte personal	49,76
Aporte patronal	84,56
Total	<u>3.885,46</u>

11. Patrimonio

Capital Pagado

El saldo de la cuenta Capital Suscrito, al término del 31 de diciembre 2015 quedo de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<u>USS DOLARES</u>
Carlos José Méndez Jiménez	27.000,00
Luisa de la Concepción Lecuna Cabrera	2.700,00
Santana Cedeño Diana María	300,00
Total	<u>30.000,00</u>

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA TLM888 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

El Capital suscrito representa US\$30.000,00 está conformado por 30.000 participaciones de US\$1,00 por cada participación, canceladas en su totalidad.

12. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta Universal de Socios el 30 de marzo del 2016.

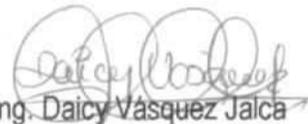
R. REVELACION DISPUESTA POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución N° 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

1. **Activos y pasivos contingentes.**- Al 31 de diciembre del 2015 no existen activos y pasivos contingentes.
2. **Eventos Subsecuentes.**- A la fecha de emisión de este informe, la Administración de la Compañía revela el cierre de operaciones por cuanto no se ha cumplido con los objetivos para la cual fue creada, manteniéndose activa hasta que finiquite todos los compromisos adquiridos con proveedores, administración tributaria, empleados y otros.



Carlos José Méndez Jiménez
GERENTE GENERAL



Ing. Daicy Vásquez Jalca
CONTADORA