

KIFAPROCESS C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

ESTRUCTURA

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2015

1.- Información General

Se realiza las Notas sobre los Estados Financieros de KIFAPROCESS C.L. al 31 de diciembre del 2015, y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha.

KIFAPROCESS C.L. es una sociedad de responsabilidad limitada, radicada en Quito Ecuador. Su domicilio se encuentra ubicado en la Av. 6 de diciembre 5362 y Portete en el Edificio Cristal Park.

La actividad económica principal de la Matriz, es las Ventas al por Mayor y Menor de Partes, Piezas y accesorios de Motocicletas, Ventas al por Mayor y Menor de Máquinas Cafeteras,

La actividad económica del local Comerciales, las Ventas al por Mayor y Menor de otros Productos alimenticios en Almacenes Especializados, Ventas al por Mayor y Menor de Equipos de Cocina, Ventas al Por Mayor y Menor de Motocicletas

2.- Base de Presentación:

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias. Dichos Estados Financieros están elaborados y presentados en Dólares Americanos que es la moneda funcional.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF que exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables, a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establece en la Nota 3. De igual forma se aplica lo que manda la Ley de la Superintendencia de Compañías, que es el Organismo Controlador y Supervisor de las Empresas.

3.- Políticas Contables

a.- Unidad de Medida

Los Estados Financieros elaborados al período que termina al 31 de diciembre del 2015 se presentados en Dólares Americanos que es la moneda funcional

b.- Período Contable

La contabilidad se encuentra registrada en el período económico que empieza el 01 de Enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015

c.- Instrumentos Financieros- reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros

Reconocimiento Inicial– medición posterior

Los Activos Financieros se clasifican de acuerdo al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar mantenidos hasta el vencimiento. Activos Financieros disponibles y de rápido efectivizarían. La Empresa determina la clasificación de los Activos Financieros el momento de su reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, más en el caso de activos financieros que no se contabilizan a valor razonable con cambios en resultados, costos directamente atribuibles.

La Compra Venta de Activos Financieros, se requiere la entrega del activo financiero dentro de un período de tiempo establecido por una Norma o políticas de mercado. El reconocimiento de la fecha se realiza, la fecha en que la Empresa se compromete a comprar o vender el activo según el caso.

Los activos financieros de la Empresa incluyen efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, anticipos y otras cuentas por cobrar

(a) CAJA

El saldo de caja según el balance al 31 de diciembre del 2015 es de USD 390.30 en razón de que los dineros ingresados por concepto de ingresos operacionales, no se depositó inmediatamente en el banco, por ser recaudaciones de fin de año, los mismos que se depositaron en enero del año 2016. Además existe un arqueo de caja que nos permite verificar el valor físico disponible en caja a esa fecha.

(b) BANCOS

El saldo de bancos según el balance al 31 de diciembre del 2015 es de USD 111.97 saldo cruzado y confirmado con las correspondientes conciliaciones bancarias que nos permitan verificar estos valores. El desglose de acuerdo a lo que consta en el Balance General

(c) CUENTAS POR COBRAR

El Saldo de cuentas por cobrar según el balance al 31 de diciembre del 2015, es de USD 12.580,43 valor a corto plazo que se irá recuperado en el año 2016, lo que se refiere a Clientes, con la respectiva provisión de cuentas incobrables, que cubre posibles clientes morosos.

EL saldo de cuentas por cobrar está conformado por Clientes, Anticipo Proveedores, otras cuentas por cobrar, detalle que consta en el Balance General

La medición de los activos financieros dependen de la clasificación aplicada de acuerdo al Plan de Cuentas Estructurado para la Empresa.

d.- Reconocimiento de ingreso en actividades ordinarias.

El Ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El reconocimiento se mide como ya indicamos a valor razonable de la contraprestación recibida neta, libre de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por el Gobierno (12% IVA)

e.- Inventarios

Los Inventarios se expresan al importe menor, entre costo y precio de venta el costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO)

Las importaciones se registran a valor CIF, más todos los gastos adicionales de importación

EL Saldo de Inventarios al 31 de diciembre del 2015, es de USD 33.441,86 el saldo que a esa fecha queda en existencias está conformado por: Maquinaria y Equipos para cafetería, y Empaques, Inventario de Accesorios e Implementos de Cafetería y Motocicletas, y de Inventario de Repuestos de Motos. de acuerdo a los anexos respectivos.