

INDUFELTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

INDUFELTA S. A., se constituyó el 30 de Mayo del 2014, con el Número de Registro Único de Contribuyentes 0952060148001, reglada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 176400 y Registro Mercantil No. 175.

La compañía inició sus actividades, teniendo como objeto social la venta al por Mayor y Menor de Productos de Confitería.

La oficina principal de la compañía, se encuentra ubicada en el Cantón y Parroquia Durán, Ciudadela Pedro Marínquez No. 5-6-7-8, Mz. 11.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN SECCION 2 NIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2016, se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIF para las PYMES) emitidas por el IASB. Están presentados en la moneda del curso legal del Ecuador como es el dólar estadounidense.

2.1. Bases de Preparación

Los Estados Financieros se han elaborado sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente sobre la base de valor razonable.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

1. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
2. De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
3. Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Comparación de la Información

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2017. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIF para PYMES". La compañía por haberse constituido en el presente ejercicio por lo tanto no aplica

la comparación de la información, ni la Conciliación de los Estados Financieros ya que no se presentaron ajustes derivados de la implementación de las NIIF.

2.2 Período Contable

Los presentes Estados Financieros cubren el período contable del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

NOTA 3: CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2016

La Norma Internacional de Información Financiera Sección 35.12 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a las NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 4: PRINCIPALES PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo (Sección 7 para PYMES)

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente Relacionados-Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen por su valor razonable se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 15 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.3 Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Iva y Renta)

Al cierre del ejercicio 2016 presenta los valores acumulados del ejercicio como crédito tributario de Iva, así como las relaciones que fueran recibidas por los ingresos del presente periodo.

4.4 Inventarios

Los Activos que se proyecta adquirir serán medidos al costo de adquisición o valor neto realizable. La compañía medirá el costo de los inventarios utilizando el Costo de Promedio Ponderado.

4.5 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición, menos depreciación acumulada, así como el deterioro de su valor si se diera el caso.

Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrieron.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se imputan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos.

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicio, tanto interno como externo, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reduce el valor en libros del activo de que se trata hasta su importe recuperable y ajusta los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil restante, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.6 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores- No relacionados Locales

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentarían como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a valor razonable se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 15 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.7 Otras Cuentas y Documentos por Pagar-Corriente No relacionados Locales

Las obligaciones con la administración tributaria y con el IESS, se reconocen por su valor nominal dado su corto plazo.

4.8 Beneficios a los empleados (Sección 28 para PYMES)

Los beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su cumplimiento, separación y/o jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

La compañía reconoce a sus trabajadores: Sueldos, Aportaciones a la Seguridad Social, así como indemnizaciones y demás beneficios establecidos por Ley.

Se considerará estimaciones de permanencia futura, de acuerdo a los riesgos actuariales que determinará el profesional respectivo.

4.9 Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, después de los mismos. El ingreso se expresa neto, de

impuesto, descuentos o devoluciones. Corresponden a los obtenidos por el servicio de enseñanza a conductores durante el ejercicio.

4.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.11 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.12 Estimaciones, Juicios contables e Incertidumbre

La compañía hace estimaciones y juicios con relación con el futuro, no obstante al cierre del ejercicio no se han presentado situaciones que permitan mayores estimaciones y juicios como Pérdidas, Provisiones, Activos Fijos, Obligaciones, etc.

Como todo negocio la empresa espera seguir en la actividad elegida, los cuales por su naturaleza pueden generar incertidumbre, el análisis del mercado, presupuestos y en general el proyecto ideado para la empresa permiten visualizar un panorama aceptable para la actividad elegida, por lo que se espera que el importe en libros al final del periodo no estará sujeto a variaciones que afecten significativamente sus saldos.

4.13 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo den liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.14 Ingresos en actividades ordinarias

	2016 US\$	2015 US\$
Ventas	553.891,86	543.259,28
Otros ingresos	0,00	0,00
	<u>553.891,86</u>	<u>543.259,28</u>

Incluye ingresos provenientes de giro del negocio en el 2016.

4.15 Gastos Reconocidos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la utilidad del ejercicio, antes de las deducciones de ley.

	2016 US\$	2015 US\$
Costos y Gastos	532.079,58	446.685,93
Gastos de Administración y Venta	14.441,35	95.452,23
Depreciaciones de Activos Fijos	0,00	0,00
	<u>546.520,93</u>	<u>542.138,16</u>

4.16 Impuestos Anticipados Fiscales

Durante el ejercicio 2016, se incluyen las Retenciones y Anticipo, descontados y pagados en el período.

	2016 US\$	2015 US\$
Impuestos Anticipados (Retenciones)	9.773,89	6.345,20
Impuestos a la Salida de Divisas	1.299,15	0,00
Imp. Crédito Tributario	9.114,01	4.473,34
	<u>20.187,05</u>	<u>10.818,54</u>

4.17 Propiedades, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	Al 1/01/2016	Adiciones	Disposiciones	Al 31/12/2016
Mecanaria y Equipos	77.879,10	167.378,07	0,00	245.257,17
Otros Activos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	<u>77.879,10</u>	<u>167.378,07</u>	<u>0,00</u>	<u>245.257,17</u>

Depreciación Acumulada	Al 1/01/2016	Adiciones	Disposiciones	Al 31/12/2016
Mecanaria y Equipos	1.298,52	0,00	0,00	1.298,52
Otros Activos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	<u>1.298,52</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.298,52</u>

Los activos presentan un costo razonable y no existen razones que indiquen que se aplique bajas o ajustes a los mismos.

4.18 Acreedores comerciales

El importe de las cuentas comerciales por pagar al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016 US\$	2015 US\$
Otros Acreedores	89.567,81	21.873,96
	<u>89.567,81</u>	<u>21.873,96</u>

4.19 Otras Obligaciones Corrientes

El importe de otras obligaciones corrientes por pagar al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Retenciones en la Fuente por Pagar	810.41	2.815.90
Retenciones Iva por Pagar	215.90	1.755.82
Ingreso a la Renta por Pagar	0.00	172.25
Participación Trabajadores	0.00	138.17
Obligaciones con el IESS	1.545.00	7.265.64
Beneficios Sociales (4.24.1)	<u>3.655.31</u>	<u>3.657.20</u>
	<u>4.520.31</u>	<u>15,028.79</u>

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados de acuerdo al periodo de servicio, se basa en los criterios de valoración de los mismos y al 31 de Diciembre del 2016 reflejan su acumulado.

4.23 Capital y Aportes para Future Capitalización

Los saldos al 31 de Diciembre del 2016 de US\$ 800.00 comprenden 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

4.24 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	2016	2015
	US\$	US\$
Banco Bolivariano	(11,177.57)	(14,013.45)
Banco de Machala	<u>0.00</u>	<u>16.83</u>
	<u>(11,177.57)</u>	<u>(13,996.62)</u>

4.25 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros (Incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y el Contador) del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 31 de Marzo del 2017.


SA ARTURO O. FELIX WONG
Gerente General


ING JORGE VALENCIA R.
Contador