

INDUFELTA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

INDUFELTA S. A., se constituyó el 20 de Mayo del 2014, con el Número de Registro Único de Contribuyentes 0992865148001, regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 178409 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 Menéndez No. 5-6-7-8, Mz. 11.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF 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 (NIIF 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 NIIF, 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 (NIIF 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 2017 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 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de marzo del 2018. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF 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.

2.3 Período Contable

Los presentes Estados Financieros cubren el período contable del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 3: CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2017

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 2017.

NOTA 4: PRINCIPALES PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2017, 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 2017 presenta los valores acumulados del ejercicio como crédito tributario de Iva, así como las retenciones 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 representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

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 realizan 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 indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, 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 presentan 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 periodo 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 relacionadas/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, derivada de los mismos. El ingreso se expone 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 el 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, las 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 período 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

	2017	2016
	US\$	US\$
Ventas	554.985,95	553.891,86
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>554.985,95</u>	<u>553.891,86</u>

Incluye ingresos provenientes de giro del negocio en el 2017.

4.15 Gastos Reconocidos

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

	2017 US\$	2016 US\$
Costos y Gastos	528.813,50	539.629,58
Gastos de Administración y Venta	19.830,07	14.441,36
Depreciaciones de Activos Fijos	0,00	0,00
	<u>548.643,57</u>	<u>554.070,94</u>

4.16 Impuestos Anticipados Fiscales

Durante el ejercicio 2017, se incluyen las Retenciones y Anticipos, descontadas y pagadas en el período.

	2017 US\$	2016 US\$
Impuestos Anticipados (Retenciones)	8.234,24	9.773,59
Impuestos a la Salida de Divisas	4.889,45	1.299,15
Iva Crédito Tributario	2.657,05	9.114,01
	<u>15.780,74</u>	<u>20.186,75</u>

4.17 Propiedades, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipos	Al 1/01/2017	Adiciones	Disposiciones	Al 31/12/2017
Maquinaria y Equipos	252.947,98		0,00	252.947,98
Muebles y Enseres	0,00	4.360,00	0,00	4.360,00
TOTAL	<u>252.947,98</u>	<u>4.360,00</u>		<u>257.307,98</u>

Depreciación Acumulada	Al 1/01/2017	Adiciones	Disposiciones	Al 31/12/2017
Maquinaria y Equipos	1.298,52	16.028,60	0,00	17.327,12
Otros Activos	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	<u>1.298,52</u>	<u>16.028,60</u>	<u>0,00</u>	<u>17.327,12</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 2017 es el siguiente:

	2017 US\$	2016 US\$
Otros Acreedores	54.210,99	89.567,81
	<u>54.210,99</u>	<u>89.567,81</u>

4.19 Otras Obligaciones Corrientes

El importe de otras obligaciones corrientes por pagar al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017	2016
	US\$	US\$
Retenciones en la Fuente por Pagar	1.705,88	810,41
Retenciones Iva por Pagar	434,93	215,60
Impuesto a la Renta por Pagar	5.121,16	0,00
Participación Trabajadores	951,36	0,00
Obligaciones con el IESS	3.541,50	1.086,00
Iva por Pagar	0,00	2.824,99
Beneficios Sociales (4.24.1)	<u>6.151,84</u>	<u>3.658,33</u>
	<u>17.906,67</u>	<u>8.595,33</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 2017 reflejan su acumulado.

4.20 Capital y Aportes para Futura Capitalización


Los saldos al 31 de Diciembre del 2017 de US\$ 800,00 comprenden 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

4.21 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	2017	2016
	US\$	US\$
Banco Bolivariano	1.100,00	(11.177,57)
Banco de Internacional	<u>754,74</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.854,74</u>	<u>(11.177,57)</u>

4.22 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 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 28 de Marzo del 2018.


 SR. ARTURO D. FELIX WONG
 Gerente General


 ING. JORGE VALENCIA R.
 Contador