

Políticas Contables y Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2014

1.- Información General

TINDAB S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con domicilio de su oficina ubicada en la Ciudadela Las Orquídeas, Mz. 1056, Solar 4; posee una pequeña infraestructura básica siendo su actividad principal la fabricación de shampoo y productos de limpieza teniendo como objetivo que nuestro producto reúna todas las especificaciones requeridas por nuestros clientes y sea un producto de consistencia duradera y eficaz.

2.- Bases de elaboración y políticas contables

Cabe indicar que la Empresa recién en fecha Agosto 27 del 2014 empezó **sus labores comerciales** y la preparación de sus Estados Financieros son de acuerdo con las NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Empresa, y estos muestran el Patrimonio y la Situación Financiera al cierre del Ejercicio, así como los Resultados de las operaciones comerciales de este corto tiempo.

3.- Políticas Contables

La clasificación de los Activos y Pasivos entre Corrientes y no Corrientes

En el Estado de Situación se clasifican en función de su vencimiento; entre los activos corrientes tenemos aquellos que su vencimiento es igual o inferior a doce meses, y los activo no corrientes están aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses.

Estados Financieros y Notas

La información presentada refleja consistencia y razonabilidad en las cifras, no se presentaron hechos que generen inconsistencias, los hechos económicos que afectan bienes, derechos y obligaciones se encuentran adecuadamente revelados, algunos de los procedimientos que se llevan a cabo para garantizar la sostenibilidad de las cifras son:

- ✓ Conciliaciones bancarias y los ajustes de las partidas conciliatorias
- ✓ Confirmación de proveedores y circulación de clientes
- ✓ Revisión permanente de la razonabilidad de las cifras.

NOTA 1.- EFECTIVO

Corresponden a los recursos propios poseídos en Caja y en Bancos, los arqueos de Caja y las conciliaciones bancarias se realizan en forma oportuna con el fin de realizar los ajustes pertinentes y a la fecha no existen valores pendientes por reintegrar a dichas cuentas, los saldos son:

Fondo Rotativo gastos	us\$	200,00
Banco Internacional cuenta corriente	us\$	3.688,36

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar se componen sustancialmente por la facturación a nuestros dos clientes, de los cuales solo tiene pendientes de pago por las facturaciones realizadas entre el 15 Noviembre al 31 de Diciembre del 2014, conforme el siguiente detalle:

Ecotradesa	us\$	7.400,55
Operfalsa	us\$	8.634,96

NOTA 3- INVENTARIOS

Estos están valuados al costo o al valor neto realizable, el costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados, el análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

Insumos: al costo promedio y el precio de la última compra al cierre de cada año.

Materia Prima	us\$	86,42
Envases, Etiquetas, Pallets	us\$	230,01
Insumos Químicos	us\$	74,78

Productos Terminados: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable al cierre de cada año, y la existencia final es de:

Shampoo Manzanilla cajitas ML	us\$	443,35
Desinfectantes y artículos de limpieza	us\$	149,31

NOTA 4- IMPUESTOS

Los impuestos registrados en los movimientos contables de la compañía se evalúan de forma mensual, el importe que represente en cada período intermedio se reconoce y se liquida conforme a las disposiciones fiscales vigentes, correspondiendo estos valores a los impuestos por compras, ventas y los referentes a la facturación por las operaciones comerciales de la compañía, el detalle de la cuenta impuestos es:

Anticipo de Impuesto a la Renta	us\$	00,00
Retenciones en la Fuente por el ejercicio fiscal actual	us\$	431,57
Retenciones en la Fuente por Iva del Dic/2014	us\$	289,44
Crédito Tributario Impuesto Valor Agregado	us\$	794,40

NOTA 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipos se valorizan al costo adquirido en el año 2014, inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación, y posteriormente al registro inicial los elementos de propiedades, planta y equipos son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado, y sus saldos al cierre del ejercicio son:

Propiedad, Planta y Equipos	(Máquina Codificadora)	us\$	2.600,00
(Menos) Depreciación Acumulada		us\$	44,52

NOTA 6- CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos de nuestros proveedores en el curso normal del negocio, estas cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes ya que el pago se realiza dentro del año o menos, el saldo de las cuentas por pagar corrientes al 31 de Diciembre está representado por:

Rhenanisa.	us\$	560,17
Orqueda Alvarado José.	us\$	3.714,56
Pamila Leal Gladys	us\$	319,10

NOTA 7- IMPUESTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

Los impuestos son aspectos impositivos y se determinó en base a las facturas de nuestros proveedores por las compras de bienes y servicios, conforme a disposiciones fiscales y aplicables a las operaciones comerciales de la compañía el saldo de estos es:

Retención en la Fuente mes de Diciembre 2014	us\$	70,27
Por Impuesto al Valor Agregado del mes de Diciembre 2014	us\$	2.304,60

Dentro del rubro de los acreedores se encuentran los aportes al seguro social, tanto el individual así como las patronales y corresponden al mes de Diciembre del 2014,

Aportes al IESS	us\$	181,74
-----------------	------	--------

Las obligaciones laborales representan las prestaciones sociales por pagar a los empleados calculados hasta el 31 de Diciembre del 2014, todas son de corto plazo porque los empleados se encuentran en el régimen laboral y al término de este Ejercicio Económico la compañía contaba con 1 empleado operativo y 1 empleado administrativo, y el saldo de las obligaciones laborales comprenden:

Nóminas por Pagar	us\$	769,73
Beneficios Sociales, DTS/DCS/Vacaciones	us\$	478,09

Préstamo de accionistas se reconocen como pasivo en los estados financieros separados en el periodo en que las entregas son aprobadas y estos corresponden valores para operaciones de la empresa

Jara Niveló Ana del Rosario	us\$	11.796,08
-----------------------------	------	-----------

NOTA 8- CAPITAL

El capital social suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2014 es:

Accionistas:	Nº Acciones	Aporte en dólares	% Participación
Díaz Jara Víctor Gabriel	796	\$ 796,00	99,50
Jara Niveló Ana del Rosario	4	\$ 4,00	0,50

El valor nominal de cada acción de us\$ 1,00 dólar americano, y se encuentra pagado en un 25% del total del capital, la diferencia será cancelada en un año

NOTA 9- INGRESOS OPERACIONALES

Estos se generaron por la fabricación y venta de su producto que comercializa a través de las compañías de distribución de artículos de primera necesidad, la medición de los ingresos por sus actividades ordinarias se realiza utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos, y los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos:

Venta de Shampoo	us\$	27.658,95
Venta de Desinfectantes	us\$	1.248,96

NOTA 10- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos de operación en el giro ordinario de sus actividades comerciales en la fabricación de shampoo, desinfectantes y **artículos de limpieza** incluyeron:

Materia Prima	us\$	17.337,38
Sueldos y Beneficios	us\$	2.195,45
Mantenimiento de Planta y equipos	us\$	2.978,03
Servicios Básicos y Otros	us\$	216,78
Depreciaciones	us\$	44,52

NOTA 11- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Los gastos incurridos durante el presente ejercicio económico por el departamento Administrativo en su labor de dar a conocer la información y los resultados, tanto por el tipo de operaciones que realiza así como por el volumen de las mismas constan de:

Sueldos y Beneficios	us\$	2.296,99
Impuestos y Contribuciones	us\$	270,27
Gastos Generales	us\$	1.182,10