

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:

Ecotredesa	us\$ 7.400,55
Operfelsa	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 esta representado por:

Rhenaniasa	us\$	560,17
------------	------	--------

Orqueda Alvarado Jose	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 laborables 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	Aporte en		%
		Acciones	dólares	
Díaz Jara Victor Gabriel	296	\$ 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