

## **IPOLIALGODON CIA. LTDA.**

### **Notas explicativas a los estados financieros**

#### **Políticas contables significativas**

##### **Efectivo y sus equivalentes**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos

##### **Cuentas por cobrar - clientes**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan, en el año 2015 la empresa inicia actividades y sus ventas cubrieron con lo esperado.

##### **Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

##### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

### **Reconocimiento de gastos**

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Lamentablemente sufrimos un robo a la primera importación realizada.

### **Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

#### **Cuentas:**

El balance esta conformado por las siguientes cuentas:

#### **Efectivo**

	Diciembre 31		Diciembre 31	
	2015	USS	2014	USS
Caja	2.128,79	USS	71.135,14	
Bancos	<u>2.128,79</u>		<u>71.135,14</u>	

#### **Mercadería en Tránsito**

	Diciembre 31		Diciembre 31	
	2015	USS	2014	USS
Mercadería en Tránsito	0,00	USS	40.080,00	
Inventario de Prod. Term.	<u>54.616,13</u>		<u>0,00</u>	
Y mercadería en almacén	<u>54.616,13</u>		<u>40.080,00</u>	

**Créditos Tributarios:**

		dic-31		dic-31
		2015		2014
Crédito ISD	USS	920,50	USS	1.904,00
Crédito IVA		3.729,95		293,21
Crédito Impuesto a la Renta		3.003,53		0,00
		<u>7.653,98</u>		<u>2.197,21</u>

**Cuentas por cobrar**

		dic-31		dic-31
		2015		2014
Documentos por cobrar	USS	66.171,82	USS	0,00
Provision cuentas incobrables		661,78		0,00
Otros documentos por cobrar		20.246,51		0,00
		<u>87.080,11</u>		<u>0,00</u>

**Propiedad planta y equipo**

		dic-31		dic-31
		2015		2014
Equipo de computación	USS	411,05	USS	0,00
(-) Depreciación		(50,61)		0,00
Acumulada planta y equipo.		<u>360,44</u>		<u>0,00</u>

Cuentas por pagar:

		dic-31		dic-31
		2015		2014
Documentos por pagar	USS	27.285,63	USS	0,00
Obligaciones por pagar				0,00
		<b>27.285,63</b>		

Pasivos corrientes

		dic-31		dic-31
		2015		2014
Obligaciones con el IESS	USS	693,45	USS	0,00
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados		<u>3.189,16</u>		<u>0,00</u>
		<b>3.882,61</b>		<b>0,00</b>

Pasivos no corrientes

		dic-31		dic-31
		2015		2014
Obligaciones por pagar	USS	<u>208.635,82</u>	USS	<u>3.900,70</u>
		<b>208.635,82</b>		<b>3.900,70</b>

### Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015	2014
	USS	USS
Pérdidas antes de impuestos	(88.957,19)	(3.232,49)
(-) Participación de los trabajadores	0,00	
(-) Dividendos percibidos	0,00	
(+) Gastos no deducibles	<u>3095,14</u>	
(=)Utilidad gravable	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

La relación existente entre el gasto por el impuesto a la utilidad y la utilidad contable, es como sigue:

	2015
	USS
Impuesto a la renta - mínimo	1.496,57

### **Patrimonio**

#### Capital social

El capital de la Compañía es de US\$ 5.000,00 dividido en 1.000,00 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

### **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas en la ciudad de Quito, el 31 de marzo del 2016.

Elaborado por:

Ing. Nathalie Peñafiel  
CONTADORA

Autorizado por:

Eco. Andrés Miño  
GERENTE GENERAL