

**CASA MARIANA ESMODA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

## **1. Operaciones**

Casa Mariana Esmoda Cía. Ltda., fue constituida en Ecuador bajo la resolución 711 el 18 de abril de 1988 bajo el número 643 del Registro Mercantil, Tomo 119. La escritura de constitución otorgada el 18 de abril de 1988, ante Notario Décimo Noveno del DM Quito Dr. Walter del Castillo. Se anotó en el Repertorio bajo el número 481.

El objeto principal de la Compañía es la compra, venta distribución comercialización de toda clase telas y textiles en general.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

Para la realización de sus actividades, cuenta con una oficina en Quito, ubicada en la calle García Moreno N2-102 y Sucre.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación; los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se hicieron adoptando la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES.

### **Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Las políticas contables que aplica la Compañía están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con las NIIF para PYMES, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

### **Base de presentación de los Estados Financieros**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2015.

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos como dinero depositado en las cuentas bancarias e inversiones a corto plazo.

### **Cuentas por Cobrar**

La compañía no registra en Cuentas por Cobrar saldos pendientes de cobro a los clientes.

### **Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición los materiales y mercaderías que conforman el saldo.

## **Propiedad, Planta y Equipo**

Están registrados al costo de adquisición, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a la vida útil estimada en años.

<b>Grupo de PPE</b>	<b>VIDA ÚTIL ESTIMADA</b>
Equipo de Computación	3 AÑOS
Maquinaria y Equipo	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS

## **Cuentas por Pagar**

La compañía registra en Cuentas por Pagar los saldos pendientes de pago de sus proveedores.

## **Deudas Fiscales**

La compañía registra en Deudas Fiscales los saldos pendientes de pago de sus impuestos retenidos, Impuesto a la Renta y aportaciones al IESS por sus empleados.

## **Provisiones**

La compañía registra en los Beneficios sociales de corto plazo.

## **Ingresos y Costos por Ventas**

Los ingresos corresponden a las ventas de mercadería del año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega de los mismos.

## **Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan.

## **Emisión de Estados Financieros**

La Compañía reporta sus estados financieros con frecuencia anual de acuerdo a normativa vigente.

## **Unidad Monetaria**

Los registros contables se hacen Dólares de Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal adoptada en Ecuador el año 2000.

## **Negocio en Marcha**

La Compañía durante el ejercicio ha mantenido con regularidad sus operaciones, da cumplimiento sus obligaciones con proveedores y organismos de control. Los índices de liquidez y solvencia han sido factores para que se determine que se mantiene en marcha la actividad comercial.

## **Cumplimiento Tributario**

La Compañía tiene como política presentar la declaración del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en el período.

## **Cumplimiento Laboral**

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.

### **2. BANCOS**

Registra un saldo de US\$ 3.960,95, en la cuenta corriente que se mantiene en el Banco Guayaquil.

### **3. CUENTAS POR COBRAR**

No se registra un saldo pendiente de cobro por venta de mercadería.

### **4. GASTOS ANTICIPADOS**

Registra un total de US\$ 2.122,88, a Crédito Tributario a favor de la empresa por Impuesto a la Renta retenidos en el período.

### **5. INVENTARIOS**

Registra un total de US\$ 271.006,32, que corresponde a Inventario mercadería de telas

### **6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Compañía registra un valor de US\$ 25.357,06, que corresponde a Muebles y Enseres US\$ 5.564,57, Maquinaria y Equipo US\$ 10.147,49, Equipo de Computación US\$ 9.645,00, y una depreciación acumulada por US\$ 24.989,56.

### **7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Registra un total de US\$ 165.048,61, que corresponde a saldos pendientes de pago por adquisiciones de bienes materiales y mercaderías, estos se cancelan en el corto plazo.

### **8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Registra un total de US\$ 18.313,45, por Préstamos Bancarios US\$ 14.273,01, Otros préstamos financieros US\$ 4.040,44 que corresponde a saldos pendientes de pago estos se cancelan en el corto plazo.

### **9.- DEUDAS FISCALES**

Registra un total por pagar de US\$ 2.427,04 que corresponde a Aportes al IESS US\$ 374,88, Impuesto a la Renta Empresa por US\$ 2.052,16.

### **10.- PROVISIONES**

Registra un valor total por pagar de US\$ 4.077,75 que corresponde a Beneficios Sociales de empleados.

### **11.- DIVIDENDOS POR PAGAR**

Registra un valor por US\$ 21.265,02 que corresponde a valores por pagar a Socios por distribución de Dividendos.

### **12.- PRESTAMO DE SOCIOS**

Registra un valor por de US\$ 35.593,76 que corresponde a valores entregados por los socios en prorrata de sus participaciones, para capital de trabajo.

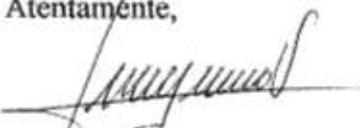
### **13.- PATRIMONIO**

El Patrimonio de la Compañía es de US\$ 30.732,02, que corresponde a US\$ 10.000,00 de Capital Suscrito, Reserva Legal US\$ 1.962,84, Utilidades Acumuladas US\$ 13.098,60 y Utilidades Neta del ejercicio US\$ 5.670,58.

### **15.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

En el ejercicio los ingresos generados fueron US\$ 126.594,40 que corresponde a US\$ 126.497,26 producto de las ventas de bienes materiales, y US\$ 97,14 por otros ingresos. Los costos y gastos ascienden a US\$ 117.508,82, generando una utilidad neta de US\$ 9.085,58.

Atentamente,



Sr. Jorge Guerra  
CONTADOR