

LABORATORIO DEL DENIM ECUADOR LDEEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1-CONSTITUCION Y OPERACION

LABORATORIO DEL DENIM ECUADOR LDEEC CIA LTDA.- es una empresa dedicada a las actividades de limpieza, lavado y teñido industrial de prendas de vestir y jean así como sus objetivos y técnica industriales. La compañía fue constituida el 20 de agosto del 2014 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.SG.DRS.G.13.012, el 05 de agosto del 2014, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número trescientos veinte y cinco (325) el 28 de agosto del 2014.

NOTA 2- BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la NIIF 1; en donde se requiere que para cumplir con NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán tres estados de posición financiera, dos estados del resultado integral y dos estados de cambios en el patrimonio, incluyendo las notas a los Estados Financieros.

2.2. Base de medición y presentación

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses. La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el sector. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Junta General Universal de Socios celebrada el 04 de marzo del 2016.

NOTA 3- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en: Caja, bancos, los cuales se presentan al costo.

b. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

c. Activos y Pasivos Financieros
Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar,
- Otras cuentas por cobrar.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

Propiedad planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los equipos, muebles de Oficina, Equipo Maquinaria y herramienta, Equipo de Cómputo, Software Contable y Vehículos se muestran a su valor de adquisición (costo histórico). El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los gastos de mantenimiento y reparación de propiedad planta y equipo se cargan al estado de pérdidas y ganancias en el periodo en el que estos gastos se incurren.

Depreciación

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta sin considerar valores residuales y en función de la vida útil de los bienes, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Muebles de Oficina	10 Años
Equipo, Maquinaria y Herramienta	10 Años
Equipo de Cómputo	3 Años
Software Contable	3 Años
Vehículos	5 Años

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar registradas son obligaciones con terceros registradas a valor nominal.

Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

f.2 Beneficios de largo plazo

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

NOTA 2 – Resumen de las principales Políticas Contables (Continuación)

NOTA 3 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera

	2014	-	2015
CAJA	\$ 22.317,12		\$ 4.528,81
BANCOS	\$ 9.753,60		\$ 10.426,96

NOTA 4 - Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014	2015
CUENTAS POR COBRAR(totales)	\$ 29.782,16	\$ 157.055,16
(Incluye clientes relacionados y no relacionados y otras cuentas por cobrar)		

NOTA 5 – Inventarios

	2014	2015
INVENTARIOS	\$ 12.758,41	\$ 16.602,74

NOTA 6 - Propiedades planta y equipo

	2014	2015
VEHICULO		\$ 21.325,93
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	\$ 38.672,82	\$ 178.068,70

SOFTWARE CONTABLE		\$ 1.400,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.401,25	\$ 3.239,42
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 40.074,07	\$ 204.034,05

NOTA 7 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	2014	2015
PROVEEDORES LOCALES	\$ 27.580,42	\$ 69.949,65
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	\$ 19.504,44	\$ 10.000,00
OBLIGACIONES SOCIALES	\$ 5.507,58	\$ 30.256,37
ACREDORES VARIOS	\$ 14.879,12	\$ 154.327,21

NOTA 8 –Impuestos

	2014	2015
OBLIGACIONES FISCALES	\$ 2.498,57	\$ 29.848,01

NOTA 11- obligaciones bancarias y financieras largo plazo

	2014	2015
CREDITOS LARGO PLAZO	\$ 181.990,73	\$ 143.866,10

NOTA 13- Capital social

	2014	2015
CAPITAL SOCIAL	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00

Declaro que la información presentada en los estados financieros y notas aclaratorias son verdaderas y están elaboradas bajo las normas internacionales de información financiera.


 DANIEL CUEVA
 GERENTE
 C.I. 1804376323


 MARTHA CARRILLO
 CONTADORA
 C.I.1803066677