

IMPORTADORA FLUIDASA S.A

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Identificación y Objeto de la Compañía

IMPORTADORA FLUIDASA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Notario Décimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 22 de Julio de 1976, e inscrita en el Registro Mercantil con el número (594) quinientos noventa y cuatro del tomo (107) ciento siete, el 2 de agosto de mil novecientos setenta y seis.

La compañía tiene como objeto social principal las siguientes operaciones: Producción, importación, compra, comercialización, distribución, exportación, representación y venta de materiales, herramientas, productos, tuberías, codos, niples, medidores y demás relacionados con las redes de alcantarillado y el servicio público de agua potable, pudiendo anexos, derivados o vinculadas con los que constituyen su objeto principal.

Importadora Fluidasa S.A., fue creada para un período de duración de 50 años, desde la fecha de inscripción del Contrato de Sociedad en el Registro Mercantil.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), aplicables a las compañías en el Ecuador a partir del año 2012.

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su política de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros,

Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

Periodo Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran en forma anual una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurrir en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2015, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

IMPORTADORA FLUIDASA S.A. Es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	71.133,49
--------	-----------

2. Cuentas por Cobrar Accionista

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre de 2015 refleja un valor de \$ 2.957,15.

3. Impuestos Fiscales

Saldos al 31 de diciembre	US\$ 4.080,95
---------------------------	---------------

Los impuestos fiscales corresponden a:

Retenciones en la Fuente I. R.	US\$ 633,60
Crédito Tributario IVA	US\$ 3.447,35
Suman	US\$ 4.080,95

- a) Corresponde a retenciones en la fuente que realizaron los clientes durante el año 2015.

- b) El crédito tributario del IVA, por las retenciones en la fuente del IVA por importaciones durante el ejercicio 2015.

4. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores Locales	US\$	22.852,45
Con la Administración Tributaria	US\$	7.523,15
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	US\$	3.517,66
Con el IESS	US\$	320,00
Beneficios de Ley a Empleados	US\$	236,00
Cta Por Pagar reembolso	US\$	314,66
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	US\$	2.753,80

5. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas.

Préstamos Accionistas	US\$	7.422,82
-----------------------	------	----------

6. Otros Pasivos Corriente

Saldo al 31 de diciembre del 2015 refleja con un saldo de US\$ 19.143,87

7. Patrimonio:

Capital Suscrito y Pagado	US\$	2.000,0
Ganancia Neta del Período	US\$	12.087,18

- a) El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 2.000,00.
b) La ganancia neta del presente ejercicio es de US\$ 12.087,18.

8. Ingresos:

El valor global de los ingresos operacionales asciende a	US\$ 77.503,76
Total Ingresos:	US\$ 77.503,76

9. Egresos "Gastos"

Los gastos de PONCE GALLEGOS C.A se distribuyen de la siguiente forma:

Costos de Venta y de Producción	US\$	37.939,63
Gastos Administrativos	US\$	21.205,49
Total Costos y Gastos	US\$	59.145,12

10. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio en el año 2015 asciende a US\$ 18.358,64, antes de distribución de participación trabajadores e impuesto a la renta de la compañía.

Utilidad del Ejercicio	US\$ 18.358,64
15% Participación Trabajadores	US\$ - 2.753,80
Impuesto a la Renta Ejercicio	<u>US\$ - 3.517,66</u>
Utilidad Neta	US\$ 12.087,18

Atentamente,


JACQUELINE VELASQUEZ N.
REGISTRO No.028609